

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022г. за 2021г.	885 885	(129) (94)	- -	- -	(35) (35)	- -	- -	- -	885 885	(165) (129)
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101 5111	за 2022г. за 2021г.	885 885	(129) (94)	- -	- -	(35) (35)	- -	- -	- -	885 885	(165) (129)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-



Руководитель Вальдман Дмитрий Леонидович.  
(подпись) Вальдман Дмитрий Леонидович. (расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	2 175	-	(2 175)	-
	5250	за 2021г.	-	650	-	(650)	-
в том числе:							
	сетевое хранилище Synology DS1817+(2GB), 8*SATA (18 c DX517) HDD 3.5/2.5", RAID 0, 1, 5, 6, 10, JBOD	5241	за 2022г.	-	73	-	(73)
Система хранения данных DEPO Storage 6212 2ISCSI10DA+4x1G/k2/2x8GB/4QIII6000G7/5QIII600G1 0/RMK/S6ONS	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система хранения данных DEPO Storage 6212 2ISCSI10DA+4x1G/k2/2x8GB/4QIII6000G7/5QIII600G1 0/RMK/S6ONS	5242	за 2022г.	-	96	-	(96)	-
Система видеонаблюдения FPI	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2022г.	-	281	-	(281)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер NEPRA 5000 N2	5244	за 2022г.	-	1 140	-	(1 140)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Термоусадочная упаковочная машина EKH-455 FPI	5245	за 2022г.	-	157	-	(157)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Apple iPhone 14 Pro Max 256GB темно-фиолетовый №1	5246	за 2022г.	-	107	-	(107)	-
Apple iPhone 14 Pro Max 256GB темно-фиолетовый №2	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Apple iPhone 14 Pro Max 256GB темно-фиолетовый №3	5247	за 2022г.	-	107	-	(107)	-
Apple iPhone 14 Pro Max 256GB темно-фиолетовый №4	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система хранения данных DEPO Storage 6024SF JBOD/2U24HDD/RMK/456ONS3DS	5248	за 2022г.	-	107	-	(107)	-
Смартфон iPhone 12 Pro Max 256Gb Pacific Blue (MGDF3RU/A) №1	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон iPhone 12 Pro Max 256Gb Pacific Blue (MGDF3RU/A) №2	5249	за 2022г.	-	107	-	(107)	-
Смартфон iPhone 12 Pro Max 256Gb Pacific Blue (MGDF3RU/A) №3	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон iPhone 12 Pro Max 256Gb Pacific Blue (MGDF3RU/A) №4		за 2022г.	-	250	-	(250)	-
Смартфон iPhone 12 Pro Max 256Gb Pacific Blue (MGDF3RU/A) №5		за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон iPhone 12 Pro Max 256Gb Pacific Blue (MGDF3RU/A) №6		за 2022г.	-	100	-	(100)	-
Смартфон iPhone 12 Pro Max 256Gb Pacific Blue (MGDF3RU/A) №7		за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон iPhone 12 Pro Max 256Gb Pacific Blue (MGDF3RU/A) №8		за 2022г.	-	100	-	(100)	-
Смартфон iPhone 12 Pro Max 256Gb Pacific Blue (MGDF3RU/A) №9		за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон iPhone 12 Pro Max 256Gb Pacific Blue (MGDF3RU/A) №10		за 2022г.	-	100	-	(100)	-
Смартфон iPhone 12 Pro Max 256Gb Pacific Blue (MGDF3RU/A) №11		за 2021г.	-	-	-	-	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	169	-
в том числе:			
Система хранения данных DEPO Storage 6212 2ISCSI10DA+4x1G/k2/2x8GB/4QIII6000G7/5QIII600G10/RMK/S6ONS	5261	96	-

сетевое хранилище Synology DS1817+(2GB), 8*SATA (18 с DX517) HDD 3.5/2.5", RAID 0, 1, 5, 6, 10, JBOD	5262	73	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель  (подпись) **Вальдман Дмитрий Леонидович.** (расшифровка подписи)



28 апреля 2023 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	415 084	-	104 000	(364 632)	-	-	-	-	154 452	-	-
	5315	за 2021г.	162 027	-	5 035 266	(4 782 209)	-	-	-	-	415 084	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	162 027	-	104 000	(111 575)	-	-	-	-	154 452	-	-
	5316	за 2021г.	162 027	-	-	-	-	-	-	-	162 027	-	-
Депозиты	5307	за 2022г.	253 057	-	-	(253 057)	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	-	-	5 035 266	(4 782 209)	-	-	-	-	253 057	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	415 084	-	104 000	(364 632)	-	-	-	-	154 452	-	-
	5310	за 2021г.	162 027	-	5 035 266	(4 782 209)	-	-	-	-	415 084	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Вальдман Дмитрий Леонидович.  
(подпись) Стр 10 (расшифровка подписи)  
г. Ростов-на-Дону

28 апреля 2023 г.





**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода											
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:																				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522 5503 5523	за 2022г. за 2021г. за 2022г. за 2021г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -
Авансы выданные	5504 5524	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5505 5525	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2022г. за 2021г.	560 670 511 242	(40 045) (31 105)	2 322 1 708 060	- -	(2 224 146) (1 667 575)	- -	- -	- -	5 768 (8 939)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	658 599 560 670	(34 277) (40 045)
в том числе:																				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2022г. за 2021г.	503 070 480 651	(40 045) (31 105)	1 584 130 1 373 613	- -	(1 557 635) (1 351 194)	- -	- -	- -	5 768 (8 939)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	529 563 503 070	(34 277) (40 045)
Авансы выданные	5512 5532	за 2022г. за 2021г.	47 796 28 708	- -	722 854 47 796	- -	(658 049) (37 651)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	112 600 47 796	- -
Прочая	5513 5533	за 2022г. за 2021г.	9 804 1 883	- -	15 094 286 650	- -	(8 462) (278 730)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	16 436 9 804	- -
Итого	5500 5520	за 2022г. за 2021г.	560 670 511 242	(40 045) (31 105)	2 322 1 708 060	- -	(2 224 146) (1 667 575)	- -	- -	- -	5 768 (8 939)	X X	X X	X X	X X	- -	- -	- -	658 599 560 670	(34 277) (40 045)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5540	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	16 939	37 954	-	(43 721)	-	-	-	11 171	
	5571	за 2021г.	16 844	2 122	-	(2 027)	-	-	-	16 939	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	16 939	37 954	-	(43 721)	-	-	-	11 171	
	5573	за 2021г.	16 844	2 122	-	(2 027)	-	-	-	16 939	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	121 286	2 418 638	826	(2 179 357)	-	-	-	361 394	
	5580	за 2021г.	140 092	1 563 890	914	(1 593 679)	(1 498)	11 566	-	121 286	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	89 356	1 267 243	-	(1 280 241)	-	-	-	76 359	
	5581	за 2021г.	104 500	1 112 062	-	(1 134 661)	(1 487)	8 943	-	89 356	
авансы полученные	5562	за 2022г.	9 572	7 882	-	(9 572)	(10)	2 623	-	9 572	
	5582	за 2021г.	4 791	4 791	-	(7 404)	-	-	-	14 966	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	21 852	325 497	-	(332 383)	-	-	-	21 852	
	5583	за 2021г.	30 784	270 335	-	(279 267)	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2022г.	-	519 357	-	(519 357)	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	118 045	-	(118 045)	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	296 150	826	(37 326)	-	-	-	259 650	
	5585	за 2021г.	-	53 000	914	(53 914)	-	-	-	2 537	
прочая	5566	за 2022г.	506	2 509	-	(478)	-	-	-	506	
	5586	за 2021г.	17	877	-	(388)	-	-	-	-	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	138 225	2 456 592	826	(2 223 078)	(1 498)	11 566	-	372 565	
	5570	за 2021г.	156 936	1 566 012	914	(1 595 706)	(1 498)	X	X	138 225	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
**Вальдман Дмитрий Леонидович.**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.



### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	163 981	197 630
Расходы на оплату труда	5620	70 344	74 854
Отчисления на социальные нужды	5630	14 148	15 063
Амортизация	5640	442	370
Прочие затраты	5650	444 140	454 514
Итого по элементам	5660	693 055	742 421
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	506 359	365 468
Изменение остатков (прирост [+]; уменьшение [-]): незавершенного готовой продукции и др.	5670	(65 807)	(127 551)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 133 607	980 338

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель  
(подпись) **Вальдман Дмитрий Леонидович.**  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 988	6 799	(6 651)	-	4 136
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	3 988	6 799	(6 651)	-	4 136



Руководитель (подпись) **Вальдман Дмитрий Леонидович.**  
 (подпись) **С.В. Виль (расшифровка подписи)**

28 апреля 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель Вальдман Дмитрий Леонидович.  
 (подпись) ИПН 50-01/0010001  
 (расшифровка подписи) г. Ростов-на-Дону

28 апреля 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель *Мавля*  
**Вальдман Дмитрий Леонидович.**  
 (подпись) (Васиффровка подписи)

28 апреля 2023 г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
Часть 2 (текстовая часть)  
Общества с ограниченной ответственностью «Феникс +»  
за 2022 год**

Оглавление

<b>1. Общие сведения об организации</b> .....	4
<b>2. Учетная политика и её изменения</b> .....	5
2.1. Основа составления .....	5
2.2. Отступления при формировании учетной политики .....	5
2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики .....	5
2.4. Бухгалтерский учет аренды .....	9
2.5. Критерий существенности .....	9
2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности .....	9
2.7. Нематериальные активы .....	9
2.8. Поисковые затраты .....	10
2.9. НИОКР .....	10
2.10. Финансовые вложения .....	10
2.11. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары .....	10
2.12. Резерв под снижение стоимости МПЗ .....	11
2.13. Незавершенное производство .....	11
2.14. Признание дохода .....	11
2.15. Порядок признания расходов .....	11
2.16. Порядок определения величины оценочных резервов .....	12
2.17. Порядок определения резервов сомнительных долгов .....	12
2.18. Применение ПБУ 18/02 .....	12
2.19. Учет специальных фондов .....	12
2.20. Связанные стороны .....	12
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности .....	13
2.22. Иные способы учетной политики .....	14
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности .....	14
<b>3. Раскрытие существенных показателей отчетности</b> .....	16
3.1. Оценка структуры баланса .....	16
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР .....	16
3.3. Основные средства .....	17
3.4. Незавершенные капитальные вложения .....	17
3.5. Доходные вложения в материальные ценности .....	17
3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» .....	17
3.7. Финансовые вложения .....	18
3.8. Запасы .....	18
3.9. Задолженность покупателей и заказчиков .....	18
3.10. Прочие оборотные активы .....	19
3.11. Кредиты и займы .....	19
3.12. Кредиторская задолженность .....	19
3.13. Доходы будущих периодов .....	20
3.14. Договоры строительного подряда .....	20
3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	20
3.16. Прочие доходы и расходы .....	20
3.17. Налог на прибыль, Отложенный налог .....	21
3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли .....	22
3.19. Информация об операциях со связанными сторонами .....	22
3.20. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	25
3.21. Изменение оценочных значений .....	27
3.22. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении .....	27
3.22.1 Условные обязательства .....	27

3.22.2 Условные активы .....	27
3.22.3 Оценочные обязательства.....	27
3.23. Информация об участии в совместной деятельности.....	27
3.24. Государственная помощь .....	27
3.25. Информация по отчетным сегментам .....	27
3.26. Информация по прекращаемой деятельности .....	27
3.27. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.....	28
3.28. Движение денежных средств.....	28
3.29. Долевое строительство.....	28
3.30. Информация об исправленных существенных ошибках.....	28
3.31. Чрезвычайные факты.....	28
3.32. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.....	28
3.33. Допущение непрерывности деятельности .....	29
3.34. Информация о событиях после отчетной даты .....	29
3.35. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.....	29
3.36. Информация об экологической деятельности .....	30
3.37. Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности. ....	30

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год.

## 1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Феникс+» (далее по тексту Организация) учреждено в 2001 году.

Единственным участником является : Вальдман Леонид Ефимович.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10000 (Десять тысяч) рублей.

распределение долей: Вальдман Леонид Ефимович – 100 %.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344082 г. Ростов-на-Дону пер. Халтуринский, 80 офис 1.

Фактический адрес Организации: 344082 г. Ростов-на-Дону пер. Халтуринский, 80 офис 1..

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):  
Склад, расположенный по адресу: г. Ростов-на-Дону ул. Вавилова, дом 69.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1026103300783.

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 № 003467873 выдано 26.12.2002 Инспекцией МНС по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону.,

Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 61, номер 074803, выдано 15.02.2001 ИМНС по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49).

Прочие виды полиграфической деятельности (ОКВЭД 18.12).

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2022 год составила:

Торговля оптовая прочими бытовыми товарами – 60,8 %.

Прочие виды полиграфической деятельности – 39,2 %.

Обширный рынок сбыта по всей территории России, а также ближнее зарубежье Азербайджан, Армения, Беларусь, Казахстан, Кыргызстан, Туркменистан, Узбекистан, связан с уникальностью и высоким качеством продукции

1.9. Средняя численность за 2022 год составила 128 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: *Отсутствуют.*

1.11. Органы управления: *Директор Организации – Вальдман Дмитрий Леонидович.*

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Яницкой Н.В. до 30.06.2022 г. и Главным бухгалтером Ивановой Е.В. с 1.07.2022 г.

## 2. Учетная политика и её изменения

### 2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике ООО «Феникс +» на 2021 год».

### 2.2. Отступления при формировании учетной политики

**Существенные отступления** от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

**Существенные отступления** от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

### 2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики.

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

**А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:**

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
---	---

Содержание изменения УП в отчетном году	1. Ведение бухгалтерского учета ОС осуществляется согласно ФСБУ 6/2020, порядок перехода альтернативный (п.п. 48.49 ФСБУ 6/2020) 2. Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020
Порядок отражения последствий изменений	единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в межотчетный период
Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом*	Последствия отражались в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020(п. п. 48, 49, 52 ФСБУ 6/2020)	Проведена инвентаризация всех ОС с целью определения ликвидационной стоимости и определения сроков полезного использования, В соответствии с пп.31-32 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» установлена ликвидационная стоимость равной нулю для всех объектов , в связи с тем , что ожидаемая к поступлению сумма выбытия объектов не может быть определена.

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
Содержание изменения УП в отчетном году	1. Ведение бухгалтерского учета ОС осуществляется согласно ФСБУ 26/2020, порядок перехода перспективный (п.п. 25,26 ФСБУ 26/2020) 2. Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря. Основание: пункт 17 ФСБУ 26/2020
Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом*	Последствия отражались в соответствии ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020	Проведена инвентаризация всех объектов капитального вложения с целью определения обесценения.

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды»
Содержание изменения УП в отчетном году	1. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,

	<p>утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Основание: пункт 52 ФСБУ 25/2018.</p> <p>2. При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.</p> <p>3. По операционной аренде: учитывается предмет аренды, как и до 2022 г. То есть предмет аренды продолжает числиться на счете 01 «Основные средства» (или на счете учета запасов, если это не ОС). Доходы от аренды в этом случае признаются на счете 90, т.к. носят регулярный характер равномерно ежемесячно.</p> <p>4. Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Основание: пункты 49 и 50 ФСБУ 25/2018.</p>
<p>Порядок отражения последствий изменений (перспективно /ретроспективно)</p>	<p><i>Арендодатель: Перспективное отражение</i> <i>Арендатор: Перспективное отражение</i></p>
<p>Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом *</p>	<p><i>Последствия отражались в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды»</i></p>
<p>Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018: (п. п. 49, 50, 53 ФСБУ 25/2018).</p>	<p><i>Операции по договорам аренды: все договора признаны операционной арендой.</i></p>
<p>Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)</p>	<p><b>Начало применения ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»</b></p>
<p>Содержание изменения УП в отчетном году</p>	<p>1. Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с</p>

	<p>правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.</p> <p>2.В электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления. в учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочесть ошибочный текст или сумму. Основание: пункты 18-22 ФСБУ 27/2021.</p>
<p>факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом *</p>	<p>Последствия отражались в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»</p>

**Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета:** отсутствовали

**В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.):** отсутствовали

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Характер изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и влияние таких изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде (пп. «в» п. 27 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Предстоящие с 2023 года изменения в учетной политике: отсутствуют.

Ожидаемое влияние их на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: отсутствует.

#### **2.4. Бухгалтерский учет аренды**

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

#### **2.5. Критерий существенности**

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5 (пять) % .

#### **2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01) 100 тыс. руб.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020) : по первоначальной.

Амортизация основных средств по всем группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись .

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020) : 5 000 000 (пять миллионов) руб..

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

#### **2.7. Нематериальные активы**

Способ определения амортизации НМА – линейным способом.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007) определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится..

## **2.8. Поисковые затраты**

Учет поисковых затрат не осуществляется.

## **2.9. НИОКР**

Способ списания расходов по НИОКР (п.17 ПБУ 17/02): линейный способ либо пропорционально объему продукции (работ, услуг)

Срок применения результатов НИОКР: исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды, но не более 5 лет.

В отчетном периоде расходов по НИОКР не производилось.

## **2.10. Финансовые вложения**

В состав финансовых вложений входят краткосрочные займы и краткосрочные банковские депозиты сроком размещения свыше 3 месяцев.  
Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

## **2.11. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары**

Применение ФСБУ 5/2019 "Запасы" предприятие учитывает материально-производственные запасы по фактической себестоимости.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация не применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

По Организациям, осуществляющие торговую деятельность, включение в состав расходов на продажу затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), которые они понесли до момента их передачи в продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019) производится.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019):

по себестоимости каждой единицы.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

## 2.12. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии: в отчетном году предприятие не создавало и не использовало оценочный резерв под обесценение материально-производственных запасов ввиду того, что используемые запасы не имеют признаков обесценения

## 2.13. Незавершенное производство

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве осуществляется (ФСБУ 5/2019 п.27) в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

## 2.14. Признание дохода

Выручка от реализации товаров, готовой продукции и оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере реализации товаров и готовой продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров, готовой продукции, услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с данной реализацией.

## 2.15. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99): коммерческие и управленческие расходы признаются расходами предприятия в качестве косвенных расходов.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы"). Т.е. предприятие при списании общехозяйственных расходов применяет способ «директ-костинг».

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

Учет дополнительных расходов по займам и кредитов ведется в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов:

Расходы будущих периодов по административной деятельности (лицензии, права на использование программного обеспечения, подписки на периодические издания и прочее) списываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы» в соответствии со сроками использования актива согласно договора.

Подготовительные расходы на изготовление продукции на предприятиях Российской Федерации (приобретение и изготовление дизайнов, оригинал-макетов, создание выкроек отдельных элементов и пр.) отражаются на счете бухгалтерского учета 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на счет учета 25 «Общепроизводственные расходы» и формируют фактическую себестоимость указанной продукции.

Подготовительные расходы на изготовление товаров иностранного производства (приобретение и изготовление дизайнов, оригинал-макетов, создание выкроек отдельных элементов и пр.) отражаются на счете бухгалтерского учета 97 «Расходы будущих периодов» и списываются равномерно в течение 24 месяцев на счет учета 44 «Коммерческие расходы».

### 2.16. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010): резерв в связи с предстоящей оплатой отпусков работников рассчитывается по каждому сотруднику исходя из его среднемесячной заработной платы и планируемых отпускных, также в резерв включается сумма страховых взносов с планируемых отпускных.

### 2.17. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв сомнительных долгов рассчитывается по каждому контрагенту (покупателю) в соответствии со сроками оплаты дебиторской задолженности по договору и указанными в документах реализации. При последующей оплате контрагентом своей задолженности сумма резерва уменьшается на сумму оплаты.

Начисление и использование (списание) резерва сомнительных долгов отражается в составе прочих доходов и расходов

### 2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

### 2.19. Учет специальных фондов

Организация не формирует специальных фондов и резервов.

### 2.20. Связанные стороны

#### Перечень связанных сторон:

№	Группа связанных сторон	Перечень
1	Основное общество	ООО «Феникс +»
2	Дочерние общества	нет
3	Преобладающие общества	нет
4	Зависимые общества	нет
5	Участники совместной деятельности	нет
6	Иные связанные стороны,	Вальдман Дмитрий Леонидович (директор)

	аффилированные лица	<p>ИП Вальдман Дмитрий Леонидович ИНН: 772995548353</p> <p>Вальдман Леонид Ефимович – учредитель, доля в уставном капитале 100%</p> <p>ИП Вальдман Леонид Ефимович ИНН 616802303902</p> <p>ООО "Литературное агентство "Феникс" ИНН: 6164208440</p> <p>ООО "Феникс-Презент" ИНН: 6164243028</p> <p>ООО "Феникс-Т" ИНН: 6164309342</p> <p>ООО "Торговый Дом "Феникс" ИНН: 6163025250</p> <p>ООО "Феникс - Премьер" ИНН: 6168018094</p> <p>ООО "АСА" ИНН: 6161050860</p> <p>ООО "Феникс" ИНН: 6164065142</p> <p>ООО "Феникс-Альянс" ИНН: 6164318812</p> <p>ООО Специализированный Застройщик «Феникс» ИНН: 6168007590</p>
7	Участники/акционеры/бенефициары	Вальдман Леонид Ефимович (единственный участник общества)

### **Основной управленческий персонал**

Основным управленческим персоналом Организации является директор.

### **Бенефициарные владельцы**

Бенефициарным владельцем Организации является Вальдман Леонид Ефимович, ИНН 616802303902 .

## **2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Критерии определения существенности ошибок:

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

## **2.22. Иные способы учетной политики**

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

## **2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:**

### **Бухгалтерский баланс:**

#### **Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:**

Стоимость нематериальных активов включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается в Пояснении №1 «НМА и НИОКР».

#### **Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:**

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается в Пояснении № 2 «Основные средства».

#### **Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:**

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

#### **Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:**

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

#### **Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС :**

Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

#### **Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных для приобретения запасов:**

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в разд. II "Оборотные активы" баланса в составе строки: 1230 «Дебиторская задолженность» и расшифрованы в Пояснении № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

#### **Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:**

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов (отражаются в составе оборотных активов - в группе статей "Запасы", в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы»).

#### **В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:**

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- денежные эквиваленты (депозиты до востребования и сроком размещения до 3 месяцев).

### **Отчет о финансовых результатах**

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99): прочие доходы и расходы по однотипным операциям отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто, в случае если правила бухгалтерского учета не запрещают такое отражение доходов/расходов, например, курсовые разницы, операции по покупке-продаже валюты, движения резерва по сомнительным долгам.

Доходы и расходы отражаются отдельно по каждому виду деятельности (если имеются факты различных видов деятельности):

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке "Выручка" дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке 2120 "Себестоимость продаж" вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

### **Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке 4119 «Прочие поступления», если сумма НДС, поступившая от покупателей, превышает сумму НДС, оплаченного поставщикам, и НДС, оплаченного в бюджет

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю отражается свернуто по строке 4490.

Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

### **Отчет о целевом использовании средств:**

Целевое финансирование на предприятии отсутствует.

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Пояснения к бухгалтерской отчетности, расшифровывающие отдельные показатели Баланса предприятия и Отчета о прибылях и убытках представлены в виде следующих таблиц:

1. Таблица 1 «НМА и НИОКР»
2. Таблица 2 «Основные средства»
3. Таблица 3 «Запасы»
4. Таблица 4 «Финансовые вложения»
5. Таблица 5 «Дебиторская и кредиторская задолженности»
6. Таблица 6 «Затраты на производство»
7. Таблица 7 «Оценочные обязательства»
8. Таблица 8 «Обеспечения обязательств»
9. Таблица 9 «Государственная помощь»

### **Сопутствующая информация**

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

## **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

### **3.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.2022 г валюта баланса Организации составляет 1 812 174 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2022 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 3 127 тыс. руб. или 0,2 %;

Оборотные активы – 1 809 047 тыс. руб., или 99,8 %

Структура пассива на 31.12.2022 г представляет следующее:

Капитал и резервы – 1 435 302 тыс. руб. или 79,2 %;

Долгосрочные обязательства – 11 341 тыс. руб., или 0,6 %

Краткосрочные обязательства – 365 530 тыс. руб., или 20,2 %

### **3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.**

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. 1.

НМА, созданные самой организацией отсутствуют.

Наличие и движение результатов НИОКР представлено в Табл. 1,

Фактическая (первоначальную) стоимость или текущая рыночная стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких НМА, с выделением существенных факторов (абз. 5 п. 41 ПБУ 14/2007) 885 тыс. руб.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (нематериальных активов, результатов НИОКР) в течение отчетного года по основным группам: нет.

### **3.3. Основные средства**

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга (Указания об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга) отсутствуют.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам: отсутствуют.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01): отсутствуют.

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность: отсутствуют.

### **3.4. Незавершенные капитальные вложения**

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

### **3.5. Доходные вложения в материальные ценности**

По данной статье на 31.12.2022 г нет объектов для отражения.

### **3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»**

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств (п. 43 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»):

Общая информация:

п. 45 ФСБУ 25/2018:

- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды операционная аренда

Раскрытие информации арендатором:

Организация не отражает предмет аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 по следующим договорам:

- характер договоров аренды, по которым организация не принимает к учету право пользования активом по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев

Раскрытие информации арендодателем:

Операции отсутствовали.

### **3.7. Финансовые вложения**

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2022 г составили: 154 452 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл.3.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам дисконтирование их стоимости не применялось.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

### **3.8. Запасы**

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в табл. 4 Пояснений.

### **3. 9. Задолженность покупателей и заказчиков**

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 624 322 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 112 600 тыс. руб., за вычетом НДС (0,0),  
задолженность покупателей в сумме 529 563 тыс. руб.  
прочие дебиторы в сумме 16 436 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5 Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2022 года составлял: 34 277 тыс. руб. и образовался за счет признания просроченной дебиторской задолженности, представленной в оборотно-сальдовой ведомости счета 63.

### 3.10. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» в сумме 5 795 тыс. руб. представлены:

Расходы будущих периодов в сумме	5 611 тыс. руб.;
Недостачи и потери от порчи ценностей в сумме	184 тыс. руб.3.10.

### 3.11. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2022 года составили 11 171 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2022 года составили 259 650 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 в сумме 0 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и погашенных на 31.12.2022 г.

По состоянию на 31.12.2022 г Организацией не выдавались обеспечения в виде залога имущества.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы 10 339 тыс. руб.

### 3.12. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г в сумме 101 744 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» и представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 76 359 тыс. руб.  
авансы, полученные от покупателей сумме 7 882 тыс. руб.;

задолженность перед персоналом 2 тыс. руб.  
задолженность перед государственными внебюджетными фондами 1 096 тыс. руб.  
задолженность по налогам и сборам 14 994 тыс. руб.;

прочие кредиторы 1 622 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5 Пояснений.

### 3.13. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2022 г доходы будущих периодов отсутствуют.

### 3.14. Договоры строительного подряда

По состоянию на 31.12.2022 г договоры строительного подряда, в которых Организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы - отсутствуют.

### 3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 420 109 тыс. руб., в том числе по основному виду деятельности: 1 420 109 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 133 607 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 Пояснений в сумме относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции.

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью в 2022 году не осуществлялись.

Исполнение обязательств неденежными средствами в 2022 не производилось.

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 286 502 тыс. руб.

### 3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 72 479 тыс. руб.,  
в т.ч. по видам:

Доходы от прочей реализации	18 261 тыс. руб.
Прибыль прошлых периодов (в результате корректировки реализаций прошлых периодов)	28 066 тыс. руб.
Проценты полученные	13 730 тыс. руб.
Оприходование ТМЦ	2 980 тыс. руб.
Полученное возмещение убытков	1 327 тыс. руб.
Штрафы полученные	571 тыс. руб.
Списание безнадежных долгов	1 461 тыс. руб.
Восстановление резерва сомнительных долгов	5 767 тыс. руб.
Прочие доходы	316 тыс.руб.

Прочие расходы составили 110 840 тыс. руб.,  
в т.ч. по видам:

Расходы по прочей реализации	17 248 тыс. руб.
Стоимость банковских услуг	1 271 тыс. руб.
Отрицательные курсовые разницы	14 234 тыс. руб.
Проценты уплаченные	10 339 тыс. руб.
Штрафы уплаченные	402 тыс. руб.
Услуги прошлых лет	871 тыс. руб.
Премия розничным покупателям, начисленная за прошлый период	16 254 тыс. руб.
Корректировка реализаций прошлых периодов	48 235 тыс. руб.
Прочие расходы	1 986 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах однородные операции отражаются свернуто.

В отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов за 2022 год отражен сальдированный результат по курсовой разнице. Положительная курсовая разница составила в 2022 году 36 883,2 тыс. руб. Отрицательная курсовая разница составила в 2022 году – 15 543,3 тыс. руб

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствовали.

### 3.17. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2022 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	248 139	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	246 485	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	50 086	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	49 297	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	789	Строка 2412 ОФР

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что возникли временные разницы в отчетном периоде.

По итогам 2022 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 248 139 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения составила 246 485 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль 49 297 тыс. руб.

**Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения ( п. 25 ПБУ 18/02):**

Применяемые налоговые ставки: 20 %.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2022 год составили:

713 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2022 год, тыс. руб.		Оборот за 2021 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства		797,6	797,6	
Кредиторская задолженность	3	2	2	2
Основные средства	9			
Готовая продукция	74			

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2022 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2022год, тыс. руб.		Оборот за 2021 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Готовая продукция		77	94,3	
Основные средства	47			
Доходы будущих периодов	105			

**3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли**

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2022 году за предшествующий период: дивиденды единственного участника Общества за 2021 год не начислялись и не выплачивались.

**3.19. Информация об операциях со связанными сторонами**

**Связанные стороны**

В отчетном (2022) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2022
<b>1. Основное общество</b>				
нет				
<b>2. Дочерние общества</b>				
нет				
<b>3. Преобладающие общества</b>				
нет				
<b>4. Зависимые общества</b>				
нет				
<b>5. Участники совместной деятельности</b>				
нет				
<b>6. Иные связанные лица</b>				
ООО Специализированный Застройщик «Феникс» ИНН: 6168007590	Выданный займ	40 000 тыс. руб.	Безналичная	100 452 тыс. руб.
<b>7. Бенефициарные владельцы</b>				
Вальдман Леонид.Ефимович	Выданный займ	64 000 тыс. руб.	Безналичная	54 000 тыс. руб.
<b>8. Основной управленческий персонал</b>				
Вальдман Дмитрий Леонидович	нет			

В отчетном (2022) году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2022
<b>1. Основное общество</b>				
нет				
<b>2. Дочерние общества</b>				
нет				
<b>3. Преобладающие общества</b>				
нет				
<b>4. Зависимые общества</b>				
нет				
<b>5. Участники совместной деятельности</b>				

нет				
<b>6. Иные связанные лица</b>				
ООО "Феникс-Презент" ИНН: 6164243028	Полученный займ	296 150 тыс. руб.	Безналичная	259 650 тыс. руб.
<b>7. Бенефициарные владельцы</b>				
Вальдман Леонид.Ефимович	Услуги аренды	8 292 тыс. руб.	Безналичная, ежемесячно	0 тыс. руб.
<b>8. Основной управленческий персонал</b>				
Вальдман Дмитрий Леонидович	нет			

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2022) год:

В предшествующем (2022 году) Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2022
<b>1. Основное общество</b>				
нет				
<b>2. Дочерние общества</b>				
нет				
<b>3. Преобладающие общества</b>				
нет				
<b>4. Зависимые общества</b>				
нет				
<b>5. Участники совместной деятельности</b>				
нет				
<b>6. Иные связанные лица</b>				
нет				
<b>7. Бенефициарные владельцы</b>				
Вальдман Леонид Ефимович	Выданный займ	64000,0 тыс. руб.		54 000,0 тыс. руб.
<b>8. Основной управленческий персонал</b>				
Вальдман Дмитрий Леонидович	нет			

В предшествующем (2022 году) Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2022
<b>1. Основное общество</b>				
нет				
<b>2. Дочерние общества</b>				
нет				
<b>3. Преобладающие общества</b>				
нет				
<b>4. Зависимые общества</b>				
нет				
<b>5. Участники совместной деятельности</b>				
нет				
<b>6. Иные связанные лица</b>				
нет				
<b>7. Бенефициарные владельцы</b>				
Вальдман Леонид.Ефимович	Аренда помещения	7994 тыс. руб.	Безналичная, ежемесячно	14842,6 тыс. руб.
<b>8. Основной управленческий персонал</b>				
Вальдман Дмитрий Леонидович	нет			

По состоянию на 31.12.2022г. задолженность связанных сторон перед Организацией составляет 154 452 тыс. руб.

Более подробная информация раскрыта в разделе 3.6 «Финансовые вложения», 3.10 «Кредиты и займы»

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

### 3.20. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу ООО «Феникс +» (п.12 ПБУ 11/2008) за 2022 год составило: 1 682 тыс. руб. (в т. ч. НДФЛ 212 тыс. руб.)

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
<b>Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)</b>		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	1553
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	279
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	129
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	
<b>Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты</b>		
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	0
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	0
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	0
<b>ИТОГО</b>		1961

### 3.21. Изменение оценочных значений

В 2022 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2022 года, тыс. руб.	На 31.12.2022 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв сомнительных долгов	40 045	34 278	5 767	Снижение сомнительной дебиторской задолженности
Иное				

### 3.22. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

#### 3.22.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

#### 3.22.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2022 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод ( п.27 ПБУ 8/2010)

#### 3.22.3 Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

### 3.23. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2022 году не участвовала в совместной деятельности.

### 3.24. Государственная помощь

Организация в течение 2022 года не получала государственную помощь.

### 3.25. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

### 3.26. Информация по прекращаемой деятельности

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Организацией не принималось решение: о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

### **Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже**

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

### **3.27. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

### **3.28. Движение денежных средств**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса 634 тыс. руб.

Счета в руб. 6 009 тыс. руб.

Валютные счета 1 276 тыс. руб.

Денежные эквиваленты (депозиты сроком до 3 месяцев) 502 000 тыс.руб.

### **3.29. Долевое строительство**

Организация не занимается строительством жилых и нежилых сооружений.

### **3.30. Информация об исправленных существенных ошибках**

Исправление существенных ошибок за предыдущие периоды в 2022 году не производилось.

### **3.31. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

### **3.32. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности**

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006):

Положительная курсовая разница 25 260 тыс. руб.

Отрицательная курсовая разница 39 494 тыс. руб.

### 3.33. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2022 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

### 3.34. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

### 3.35. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам:

Волатильность курса иностранной валюты имеет существенное влияние на себестоимость закупаемых товаров и зависимость Организации от данного факты невозможно отрицать.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Риск изменения цен на товары — возможное изменение цен на производимые товары и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов производства продукции и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса).

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Существуют так же правовые риски, а также риски, связанные с изменением налогового законодательства и налоговой системы РФ. Общество в своей деятельности строго соответствует налоговому, законодательству, осуществляя постоянный мониторинг законодательной базы и своевременно, реагирует на ее изменение. Наличие недостатков в правовой системе России приводит к неопределенностям при осуществлении коммерческой деятельности, что может негативно отразиться на возможностях Общества осуществлять защиту своих интересов.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Непрерывный процесс поиска нововведений для производства готовой продукции (улучшения ее качества);  
Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;  
Применение конкурентных цен;  
Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;  
Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;  
Обществом на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

### 3.36. Информация об экологической деятельности

Деятельность в сфере экологии Организацией в 2022 году не осуществлялась.

### 3.37. Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную в ИФНС бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 год.

Организацией в 2023 г. были внесены изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 г., основаниями для составления исправленной бухгалтерской отчетности явились:

- дополнение отчетными формами Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Часть 1 (табличная часть)

Директор ООО «Феникс +»

28 апреля 2023 г.



Вальдман Д.Л.