

# Общество с ограниченной ответственностью "АРДЕН"

---

121067, Москва г, Баркляя ул., дом № 6, стр.3, пом.18,19

## Пояснения к бухгалтерскому балансу

за 2022год

21.03.2023 г.

### 1. Сведения об Обществе

1.1. Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "АРДЕН", ИНН 7730210839, КПП 773001001.

1.2. Юридический адрес: 121067, Москва г, Баркляя ул., дом № 6, стр.3, пом.18,19

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 121067, Москва г, Баркляя ул., дом № 6, стр.3, пом.18,19

1.4. Дата государственной регистрации: 16.08.2016 г., основной государственный регистрационный N 1167746769453.

1.5. Уставный капитал Общества на 31.12.2022 года составляет 100 000 руб. и полностью оплачен. Состав участников:

С 19.09.2017 г. Павлюков Александр Александрович – участник, владеющий 100% доли.

1.6. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.7. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1.8. Генеральный директор Общества:

С 20.09.17 по настоящее время – Павлюков Александр Александрович

### 2. Основные элементы учетной политики Общества

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется генеральным директором.

2.1.2. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом Общероссийского классификатора основных средств (ОКОФ), утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640.

- 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания учитываются в составе материальнопроизводственных запасов.
- 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.
- 2.1.7. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 г. не было.

## 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- 2.2.1. По налогу на добавленную стоимость для целей налогообложения моментом определения налоговой базы по НДС считается день отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг.
- 2.2.2. В Обществе ведется отдельный учет налога на добавленную стоимость.
- 2.2.3. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.
- 2.2.4. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней себестоимости.
- 2.2.5. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом Общероссийского классификатора основных средств (ОКОФ), утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640.
- 2.2.6. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.7. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.
- 2.2.8. Изменений учетной политики для целей налогового учета в 2022 г. не было.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

## 3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

### 3.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности Общества является Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

**Доходы в 2022 году составили 176 009 тыс. руб.,**

в том числе:

Прочие доходы:

- Доходы по процентам по прочим займам – 53 тыс. руб.
- Прощение займа – 175 956 тыс.руб.

**Основные виды расходов за 2022 г., руб.:**

Управленческие расходы – 504 тыс. руб.:

Аренда офиса принимаемая для целей налогообложения	493 333,35
услуги по сдаче отчетности через Интернет	10 225,01
<b>Итого</b>	<b>503 558,36</b>

Прочие доходы – 335 210 тыс. руб.:

Прощение долга иностранной компанией	175 956 000,00
Доходы по процентам по прочим займам	53 424,66
Прощение долга иностранной компанией	159 200 664,24
<b>Итого</b>	<b>335 210 088,90</b>

Прочие расходы – 34 121 тыс. руб.:

прочие внереализационные непринимаемые расходы	33 953 389,80
Расходы на услуги банков	16 341,75
Расходы по процентам по прочим займам принимаемые для целей налогообложения	151 350,01
Списание недостачи	39 131 742,50
<b>Итого</b>	<b>73 253 532,39</b>

Бухгалтерская прибыль в 2022 году составил 261 571 тыс.руб.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.22 составила – 7 160 тыс.руб.

4. Поступлений Основных средств, нематериальных активов в 2022г. не было.

5. Финансовые вложения

Финансовых вложений на 31.12.22 нет

<b>Итого</b>	<b>34 880 424,49</b>
--------------	----------------------

6. Денежные средства

По состоянию на 01.01.2023г. остаток денежных средств Общества составил-312 тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2022г. составляет 412 тыс. руб.

в том числе:

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, 248 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам – 119 тыс.руб., из них:

Прочие расчеты:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.05			75 000,00	30 000,00	45 000,00	
Конвент-плюс			45 000,00		45 000,00	
договор аренды 147 от 13.03.2021			45 000,00		45 000,00	
Управление Федерального казначейства по г. Москве(ИФНС России № 30 по г. Москве)			30 000,00	30 000,00		
Основной договор			30 000,00	30 000,00		
<b>Итого</b>			<b>75 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>45 000,00</b>	

8. Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 3 тыс. руб.

в том числе:

Задолженность перед поставщиками:

Задолженность с прочими кредиторами – 3,4 тыс. руб.:

Контрагент	Сумма, руб.коп.
Павлюков Александр Александрович	2 000,00
Чудаков Алексей Александрович	1 400,00
<b>Итого</b>	<b>3 400,00</b>

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

9 Долгосрочные Заемные средства на 31.12.2022 г. Составляют 98 тыс. руб, а именно:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67		2 573 873,64	5 255 253,28	2 778 976,65		97 597,01
67.03		2 030 000,00	3 880 000,00	1 940 000,00		90 000,00
aglow			1 940 000,00	1 940 000,00		
<...>			1 940 000,00	1 940 000,00		
ИНТЕГРАЦИЯ ИТЦ		1 940 000,00	1 940 000,00			
дог.займа от 04.04.2018 №04/04/18		1 940 000,00	1 940 000,00			
Павлюков Александр Александрович		90 000,00				90 000,00
дог.займа от _6,5%_13.09.21 до 31.12.22		90 000,00				90 000,00
67.04		543 873,64	1 375 253,28	838 976,65		7 597,01
aglow			687 626,64	687 626,64		
<...>			687 626,64	687 626,64		
ИНТЕГРАЦИЯ ИТЦ		542 126,65	687 626,64	145 499,99		
дог.займа от 04.04.2018 №04/04/18		542 126,65	687 626,64	145 499,99		
Павлюков Александр Александрович		1 746,99		5 850,02		7 597,01
дог.займа от _6,5%_13.09.21 до 31.12.22		1 746,99		5 850,02		7 597,01
<b>Итого</b>		<b>2 573 873,64</b>	<b>5 255 253,28</b>	<b>2 778 976,65</b>		<b>97 597,01</b>

9. Социальные показатели.

Среднесписочная численность работников за 2022 г. составила 1 человек.

10. В бухгалтерском балансе за 2022г. на конец отчетного периода по строке 1370 отражена прибыль в размере 6959 тыс. руб.

На конец отчетного периода Общество арендовало нежилое помещение по адресу:

121067, Москва г, Барклая ул., дом № 6, стр.3, пом.18,19

Стоимость учитываемого на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» помещения на 31.12.2022 г. составляет – 238 тыс. руб.

В 2022 году операции между связанными сторонами:

1. Павлюков Александр Александрович – участник, владеющий 100% доли, генеральный директор (с 19.09.2017 по наст.вр.), в руб.:

Основной долг:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
Павлюков Александр Александрович ИП	30 000 000,00			30 000 000,00		
бн от 26.06.2019	30 000 000,00			30 000 000,00		

Проценты:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
Павлюков Александр Александрович ИП	4 867 110,96		53 424,66	4 920 535,62		
бн от 26.06.2019	4 867 110,96		53 424,66	4 920 535,62		

На 31.12.2022 года Общество не участвует в каких – либо судебных разбирательствах.

**Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности общества в соответствии с информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества: риск изменения процентной ставки, валютный риск, кредитный риск, риск ликвидности, риски, связанные с изменением валютного регулирования, риски, связанные с изменением налогового законодательства, репутационные риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

### **Риск изменения процентной ставки**

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

### **Кредитный риск**

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им по Договорам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

### **Дебиторская задолженность**

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов, договоров с погашением задолженности в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

### **Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

### **Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

#### **Внутренний рынок:**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в РФ в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по

которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

**Внешний рынок:**

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

**События после отчетной даты:**

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор

Павлюков А.А.