

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Нидакс Холдинг РУС» за 2022 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Нидакс Холдинг РУС» (далее – «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Нидакс Холдинг РУС» (далее – «Общество») зарегистрировано 5 августа 2019 г.

Юридический адрес Общества: 125315, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Аэропорт, пр-кт Ленинградский, д. 68, стр. 24, этаж 3, пом.V, каб. 23А

Видами деятельности, заявленными Обществом, являются:

1. Деятельность холдинговых компаний;
2. Покупка и продажа собственного недвижимого имущества,
3. Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом,
4. Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

В 2022 г. Общество осуществляет строительство объекта недвижимости Завод кабеленесущих конструкций, предназначенного в дальнейшем для сдачи в аренду.

Сведения об учредителях

Сведения об учредителях (участниках) Общества – иностранных юридических лицах:

Полное наименование учредителя (участника) – юр. лица	НИДАКС ГАЛЬВАНИК ГМБХ	ФИНТЕХ ГМБХ
Размер вклада	682 089 800,00 руб.	13 920 200,00 руб.
Страна регистрации (инкорпорации)	Германия	Германия
Дата регистрации в стране регистрации (инкорпорации)	03.04.1998г.	20.06.2005
Регистрационный номер	HRV 7965	HRV 20827
Наименование регистрирующего органа	ОКРУЖНОЙ СУД БОНН	ОКРУЖНОЙ СУД МОНТАБАУР
Место нахождения в стране регистрации (инкорпорации)	КЁНИГСВИНТЕРЕРШТРАС СЕ 97, 53227 БОНН	АСБАХЕР ШТР. 141, 53545 ЛИНЦ-НА-РЕЙНЕ
Доля в процентах	98	2

Сведения о бенефициарах

По состоянию на 31 декабря 2022 года конечными бенефициарными владельцами, прямо или косвенно владеющим (имеющим преобладающее участие более 25% в капитале) ООО «Нидакс Холдинг РУС», либо имеющим возможность контролировать действия Общества, является:

гражданин Германии, Alexander Horn. Персонафицированные данные предоставлены, не подлежат раскрытию.

гражданин Германии, Sebastian Horn. Персонафицированные данные предоставлены, не подлежат раскрытию.

Численность работающих на 31 декабря 2022 г. сотрудников Общества составила 4 человека (по состоянию на 31 декабря 2021 г. – 5 человек).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Бересневич Ирина Иосифовна, избранная на должность «Генерального директора» решением внеочередного Общего собрания участников Протокол №03/20 от «31» января 2020 г. Полномочия продлены в соответствии с Протоколом внеочередного Общего собрания участников от 30 декабря 2022 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Основные средства, арендованное имущество

С 01.01.2022 Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения». В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В соответствии с п.п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания

объекта основных средств в бухгалтерском учете, затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

После признания в учете объекты основных средств продолжают учитываться по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 тыс. рублей. Активы ниже 100 тыс. рублей считаются незначительными, затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами того периода, в котором они понесены.

Инвентарным объектом учета Основных средств признается обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.

После приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях такой объект, предназначенный для использования сроком более 12 месяцев, считается основным средством. (п. 4 ФСБУ 6/2020).

Изменение стоимости основного средства предполагается в случае изменения его ликвидационной стоимости или в случае улучшения или восстановления. (Пп. 14,23, 24 ФСБУ 6/2020).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств, амортизация начисляется с первого числа месяца следующего за месяцем признания основного средства в учете (пп. 29,30,33,35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Проверка на обесценение основных средств производится в процессе плановой инвентаризации на дату 31.12 или при наступлении событий, свидетельствующих об обесценении по приказу Генерального директора.

Дебиторская задолженность, образовавшаяся в результате оплаты материалов, работ и услуг в связи с созданием основного средства отражается в бухгалтерской отчетности в составе стоимости капитальных вложений в основное средство на последнюю дату отчетного периода за вычетом НДС. (п.11,23 ФСБУ 26/2020)

С 01.01.2022 Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по договорам аренды или субаренды, а также иных договоров, условия которых устанавливают обязательство по предоставлению имущества во временное пользование на возмездной основе арендодателем, лизингодателем и иными лицами. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Договор перестает быть арендным для целей учета объекта по ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в соответствии с пп. 4 п. 5 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", если арендодатель накладывает ограничения в использовании объекта в рамках его технических характеристик, способов использования, в том числе, если в договоре оговорено целевое использование предмета аренды, предусмотренное договором.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

1. срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
2. рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Предмет аренды учитывается на счете 001 «Арендованные основные средства» в сумме ежегодных арендных платежей за вычетом НДС.

В соответствии с учетной политикой Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам аренды офисных помещений, срок действия которых заканчивается до 31.12.2022 г.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению Генерального директора Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Запасы

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве Запасов принимаются активы:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Общества;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Общества;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Общество может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества.

Товары являются частью Запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

В соответствии с п.п. 9, 10 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью Запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов

(кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, к этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров, Общество учитывает такие офисные принадлежности на счете 10 «Материалы» до их выдачи сотрудникам, как и все прочие запасы.

При отпуске Запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года материально-производственные запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью Запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Денежными эквивалентами являются высоколиквидные краткосрочные (до трех месяцев) финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- деpositные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Учет обязательств (дебиторская и кредиторская задолженность)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями/заказчиками с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

В бухгалтерском балансе кредиторская и дебиторская задолженность относятся к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (ПБУ 10/99):

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Управленческие расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственный расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-07 «Расходы на продажу».

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения, по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения, по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы в соответствии с нормами законодательства, за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» или «Основные средства», если связаны с созданием инвестиционного актива, за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто.

Курсы Валют

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности (31 декабря 2022 года):

Валюта	Курс рубля
Доллар США	70,3375
Евро	75,6553

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 1.1 Приложения № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Стоимость основных средств, отраженных по строке 1150 бухгалтерского баланса на дату 31.12.2022 составляет 512 985 тыс. руб. в том числе:

- право пользования активом – 765 тыс. руб. (транспортное средство легковой автомобиль NISSAN X-TRAIL, приобретенное по договору лизинга № 2310125-ФЛ/СПБ-20 от 02.03.2020 г. с АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОПЛАН»), для использования в хозяйственной деятельности Общества.
- земельный участок – 31 592 тыс. руб., не амортизируемое имущество;
- офисная техника – 141 тыс. руб.
- капитальные вложения в строительство объекта «Завод кабеленесущих конструкций» - 307 626 тыс. руб.
- авансы, уплаченные подрядчикам в связи с осуществлением капитальных вложений в строительство объекта «Завод кабеленесущих конструкций» - 172 861 тыс. руб., в том числе организациям:
 - филиалу акционерного общества "РИЦЦАНИ ДЕ ЭККЕР С.П.А." – 172 516 тыс. руб.
 - АО "Газпром газораспределение Ленинградская область" – 345 тыс. руб.

Обесценение основных средств и капитальных вложений на 31.12.2022 не производилось в связи с отсутствием экономических и рыночных факторов для проведения обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. полностью амортизированные основные средства отсутствуют.

Основные средства общества не являются объектом залога.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению основных средств представлена в Таблице 1.2 Приложения № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Нидакс Холдинг РУС» за 2022 год в табличной форме.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. отсутствуют.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о финансовых вложениях представлена в Приложении № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Нидакс Холдинг РУС» за 2022 год.

По состоянию на 31.12.2022 года финансовые вложения отсутствуют.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Приложения № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Нидакс Холдинг РУС» за 2022год.

На 31.12.2022 запасы отсутствуют.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4.1 Приложения № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Нидакс Холдинг РУС» за 2022год.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. резерв по сомнительным составляет 2 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г.: 2 тыс. руб., 31 декабря 2020 г.: 0 тыс. руб.).

Изменение величины резерва по сомнительным долгам в 2022г. не осуществлялось.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	34 031	28 552	6 868
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	34 031	28 552	6 868
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	—	—
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	34 031	28 552	6 868

Денежные средства в кассе на даты 31.12.2020, 31.12.2021 и 31.12.2022 отсутствуют.

8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2022 г. прочие оборотные активы состояли из следующих позиций:

Вид активов	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Расчеты по страхованию автотранспорта	11	10	10
Расходы на приобретение прав на использование программ	15	11	11
Итого	26	21	21

9. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составил:

Показатели	Сумма уставного капитала (тыс. руб.)
На 31 декабря 2020 г.	101 010
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	355 000
Внесенный уставный капитал, но не зарегистрированный	70 000
Изменение доли, принадлежащей Обществу	—
На 31 декабря 2021 г.	526 010
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	170 000
Изменение доли, принадлежащей Обществу	—
На 31 декабря 2022 г.	696 010

В 2022г. учредителями Общества принято решение об увеличении размера уставного капитала за счет внесения дополнительных вкладов денежными средствами в размере 170 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. увеличение уставного капитала оплачено полностью. (Увеличение уставного капитала зарегистрировано 18.04.2022 г.)

В 2021г. учредителями Общества принято решение об увеличении размера уставного капитала за счет внесения дополнительных вкладов денежными средствами в размере 425 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. увеличение уставного капитала оплачено полностью. (Увеличение уставного капитала в размере 355 000 тыс. руб. зарегистрировано 10.03.2021. Увеличение уставного капитала в размере 70 000 тыс. руб. зарегистрировано 12.01.2022 г.)

В 2021 и 2022 годы Общество не осуществляло выплату дивидендов.

За 2022 г Обществом получен убыток в размере 12 916 тыс. руб. При отсутствии выручки и продолжении строительства объекта «Завод кабеленесущих конструкций» Общество продолжает нести общехозяйственные расходы. Общество выполняет свои обязательные административные и управленческие функции для поддержания деятельности и исполнения всех обязательств. Данные факторы свидетельствуют о том, что текущие убытки Общества носят временный характер и направлены на получение дохода в будущем, то есть обусловлены хозяйственной деятельностью Общества.

10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Информация о чистых активах и уставном капитале Общества представлена в таблице:

Период	Чистые активы	Уставной капитал	Превышение стоимости уставного капитала над стоимостью чистых активов
2020	93 386	101 010	7 624
2021	506 017	526 010	19 993
2022	663 101	696 010	32 909

Рост чистых активов Общества обусловлен увеличением уставного капитала. В то же время, стоимость чистых активов меньше уставного капитала. Это связано с получением убытков от хозяйственной деятельности,

отсутствием выручки и необходимостью завершения строительства объекта «Завод кабеленесущих конструкций». Общество планирует получение выручки в будущем от сдачи в аренду построенного объекта Завод кабеленесущих конструкций и от продажи продукции кабеленесущих конструкций, что будет способствовать росту чистых активов и укреплению финансового состояния Общества.

В соответствии с антикризисными мерами, установленными п.п. 2 п. 1 ст. 17 Федерального закона №46-ФЗ от 08.03.2022г, Общество не обязано принимать решения о ликвидации или уменьшении уставного капитала, если стоимость чистых активов общества с ограниченной ответственностью ниже размера его уставного капитала по окончании 2022 и 2023 годов.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение оценочных обязательств в отчетном периоде представлено в таблице:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	815	660	(339)	-	1 136
в том числе:					
резерв на оплату отпусков	815	660	(339)	-	1 136

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. в сумме 1 136 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. – 815 тыс. руб., 31 декабря 2020 г.: 523 тыс. руб.). Согласно проведенной оценке, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.1 и 5.2 Приложения № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Нидакс Холдинг РУС» за 2022год.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 111 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.: 420 тыс. руб., 31 декабря 2020 г.: 59 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность по арендным обязательствам по лизингу отражена в строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 в размере 395 тыс. руб.; на 31.12.2021- 646 тыс. руб.; на 31.12.2020 -0 тыс. руб. Срок погашения обязательств по лизингу 20.02.2024.

Кредиторская задолженность по страховым взносам по состоянию на 31 декабря 2022 г. включает:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Страховые взносы – всего	-	-	200
в том числе:			-
- на социальное страхование	-	-	15
- на пенсионное страхование	-	-	160
- на обязательное медицинское страхование	-	-	25
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	-	-

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Итого задолженность по страховым взносам	-	-	200

Кредиторская задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2022 г. включает:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Земельный налог	113	113	113
Итого задолженность по налогам и сборам	113	113	113

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не имеет просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка и себестоимость

За 2022г. и 2021г. у Общества отсутствует выручка по обычным видам деятельности. Общество осуществляет строительство объекта недвижимости, использование которого в дальнейшем будет направлено на получение дохода от сдачи в аренду.

Управленческие расходы

Управленческие расходы представлены следующими статьями затрат:

Статья затрат	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	2 633	3 872
Расходы на оплату труда	7 623	7 496
Отчисления на социальные нужды	1 937	1 999
Амортизация	368	36
Прочие затраты	1 129	2 448
Итого	13 690	15 851

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Структура прочих доходов и расходов за 2022 и 2021 год:

Прочие доходы	Доходы за 2022 г.	Доходы за 2021 г.
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	248
Итого прочие расходы	-	248

Прочие расходы	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2021 г.
Расходы на услуги банков	259	565
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	374	-

Штрафы и неустойки по хоздоговорам	-	3
Прочие расходы	1 112	33
Итого прочие расходы	1 745	601

Проценты к получению	Доходы за 2022 г.	Доходы за 2021 г.
Проценты к получению	-	1 214
Итого проценты к получению	-	1 214

Проценты к уплате	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2021 г.
Проценты к уплате	155	-
Итого проценты к уплате	155	-

В 2022 г. начислены проценты по лизинговым обязательствам в размере 155 тыс. руб. в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2022 г.	За 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(15 590)	(14 990)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(3 118)	(2 998)
Постоянные разницы	444	451
Вычитаемые временные разницы	2 674	2 565
Убыток текущего периода	2 609	2 496
Резерв по отпускам	65	58
Внеоборотные активы	-	12
Налогооблагаемые временные разницы	-	(18)
Амортизация	-	(18)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	0	0
Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
Налог на прибыль	0	0

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Юридические лица					
1.	НИДАКС ГАЛЬВАНИК ГМБХ	Германия	Участник Общества	98%	—
2.	ФИНТЕХ ГМБХ	Германия	Участник Общества	2%	—
3.	ООО "НИДАКС"	Россия	Компания, которая контролируется одним и тем же юридическим лицом	—	—
Основной управленческий персонал					
1.	Бересневич Ирина Иосифовна	г. Москва	Генеральный директор		

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами относятся следующие операции:

Предоставление займов.

Возврат выданных займов.

Получение процентов.

Выплата заработной платы.

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами, включая денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Информация по операциям со связанными сторонами.

Наименование контрагента связанной стороны	Тип связи(доля в УК, совмещение одним и тем же лицом руководящих должностей, и др.)	Содержание операции	Сумма операции в 2022 г., тыс. руб.	Величина дебиторской задолженности на 31.12.2022, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Из нее: величина просроченной задолженности на 31.12.2022, тыс.руб.
НИДАКС ГАЛЬВАНИК ГМБХ	98%	Внесен и зарегистрирован дополнительный вклад в уставный капитал. Протокол внеочередног	166 600	-		-

		о общего собрания участников № 08_02/22 от 08.02.2022				
ФИНТЕХ ГМБХ	2%	Внесен и зарегистрирован дополнительный вклад в уставный капитал. Протокол внеочередного общего собрания участников № 08_02/22 от 08.02.2022	3 400	-		-
НИДАКС ГАЛЬВАНИК ГМБХ	98%	Зарегистрирован дополнительный вклад в уставный капитал, внесенный в 2021 г.. Протокол внеочередного общего собрания участников № 10_1/21 от 20.12.2021	68 600	-		-
ФИНТЕХ ГМБХ	2%	Зарегистрирован дополнительный вклад в уставный капитал, внесенный в 2021 г.. Протокол внеочередного общего собрания участников № 10_1/21 от 20.12.2021	1 400	-		-
ООО "НИДАКС"	Компания, которая контролируется одним и тем же юридическим лицом	беспроцентный займ. Договор № 3005 от 30.05.2022	14 500	14 500	06.06.2023	-
ООО "НИДАКС"	Компания, которая контролирует	Беспроцентный займ. Договор №	723	-		-

	ся одним и тем же юридическим лицом	2410 от 24.10.2022				
ООО "НИДАКС"	Компания, которая контролируется одним и тем же юридическим лицом	Беспроцентный займ. Договор № 1904 от 19.04.2022	7 000	-		-
ООО "НИДАКС"	Компания, которая контролируется одним и тем же юридическим лицом	расходы по субаренде. Договор № 01/11/2022 от 01.11.2022	8	45	30.09.2023	-
ООО "НИДАКС"	Компания, которая контролируется одним и тем же юридическим лицом	расходы по субаренде. Договор № 01/05/2022 от 01.05.2022	25	-		-
ООО "НИДАКС"	Компания, которая контролируется одним и тем же юридическим лицом	расходы по субаренде. Договор № СП/1-3т от 11.09.2020	34	-		-

Денежные потоки со связанными сторонами

Информация о движении денежных средств со связанными сторонами отражена в Отчете о движении денежных средств за 2022 год, а также приведена в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Всего по строке	В том числе операции со связанными сторонами	Комментарии
прочие поступления	4119	7 723	7 723	возврат беспроцентных займов
Прочие платежи	4 129	(46 484)	(22 223)	выдача беспроцентных займов
Поступления	4 313	170 000	170 000	денежные вклады собственников (участников)

От выпуска акций, увеличения долей участия				
Платежи поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4 121	(2 227)	(346)	
в связи с оплатой труда работников	4 122	(9 223)	(1 818)	

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2022 г. не формировались, списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по связанным сторонам отсутствует.

Вознаграждения участникам Общества

В 2022 и 2021 годы Общество не осуществляло выплату дивидендов.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

В 2022 году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения (зарботную плату) на общую сумму 1 384 тыс. руб. (в 2021 году – 1 552 тыс. руб.). Сумма страховых взносов, начисленных на заработную плату Генерального директора за 2022 год, составила 434 тыс. руб., за 2021 г. – 449 тыс. руб. Премии в 2022 г. Генеральному директору не выплачивались.

17. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЯМИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯМИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи с переходом с 01.01.2022 на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по состоянию на 01.01.2022 в бухгалтерском учете одновременно признано право пользования активом, балансовая стоимость которого (без учета амортизации) составила 1 105 тыс. руб. (строка 1150) и обязательства по нему в размере 646 тыс. руб. (строка 1550). Право пользования активом признано по его справедливой стоимости.

Право пользования активом признано по автомобилю NISSAN X-TRAIL (тип ТС: Легковой), приобретенному по договору лизинга № 2310125-ФЛ/СПБ-20 от 02.03.2020 г. у АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН».

Стоимость обязательства по аренде признана в виде приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей. Процентная ставка в расчетах по договору лизинга применена в соответствии с абзацем 1 п. 15 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В соответствии с учетной политикой Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к следующим договорам аренды офисных помещений, срок действия которых заканчивается до 31.12.2022 г.:

- договор аренды № СП/1-3Т от 11.09.2020 с ООО «НИДАКС» - договор расторгнут 30.04.2022 г.,
- договор № 335-10-ХУ/2021 от 18.11.2021 г с ООО «Агрисовгаз» - договор расторгнут 17.10.2022 г.

Срок аренды по вновь заключенным в 2022г. договорам на аренду офисных помещений не превышает 12 месяцев, так как предмет аренды может быть изменен арендатором.

Арендованные офисные помещения учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства» в сумме ежегодных арендных платежей за вычетом НДС. Общая сумма арендных платежей за 2022 г. составила 216 тыс. руб. (общая сумма арендных платежей за 2021 г. составила 341 тыс. руб.). Информация об арендованных основных средствах, числящихся за балансом, представлена в Таблице 1.4 Приложения № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В связи с переходом с 01.01.2022 г на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств по состоянию на 01.01.2022 г.: списаны в расходы незначительные активы (офисная техника) стоимостью ниже 100 тыс. руб. за единицу на общую сумму 174 тыс. руб., в том числе на расходы списано 116 тыс. руб., на капитальные вложения – 58 тыс. руб. (строка 1150).

Изменения основных средств на 01.01.2022 г отражены в разделе 1.1 Приложения 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в графе «переход на ФСБУ 6/2020 и 25/2018», и в разделе 5.1 Приложении 5.1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке 5586.

В целях обеспечения сопоставимости показателей на 31.12.2022г. с показателями на 31.12.2020 г. и на 31.12.2021 г., в Бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. внесены изменения (графа «Корректировка в связи с внесением изменений в статьи Бухгалтерского баланса в целях сопоставимости показателей»).

После корректировок показатели на 31.12.2020 г. и на 31.12.2021 г. Бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. изменились следующим образом:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка в связи с внесением изменений в статьи Бухгалтерского баланса в целях сопоставимости показателей	Корректировка в связи с изменением учетной политики	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2020 г					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	68 041	(1 203)		66 838
Итого по разделу I	1100	69 885	(1 203)		68 682
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Дебиторская задолженность	1230	1 600	1 203		2 803
Итого по разделу II	1200	24 413	1 203		25 616
БАЛАНС	1600	94 298	-		94 298
На 31 декабря 2021 г.					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Отложенные налоговые активы	1180	4 410	-	(12)	4 398
Основные средства	1150	441 746	(41 890)	989	400 845
<i>В том числе:</i>					
<i>Движимое имущество</i>	1152	174	-	(174)	-
<i>Право пользования активами</i>	1151	-	-	1 105	1 105
<i>Земельный участок</i>	1153	31 592	-		31 592
<i>Строительство объектов основных средств</i>	1154	158 642	-	58	158 700

Авансы под строительство объектов основных средств	1155	251 338	(41 890)		209 448
Итого по разделу I	1100	446 180	(41 890)	977	405 267
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Дебиторская задолженность	1230	400	41 890	(292)	41 998
Итого по разделу II	1200	61 146	41 890	(292)	102 743
БАЛАНС	1600	507 325	-	686	508 011
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(20 068)	-	74	(19 993)
Итого по разделу III	1300	505 942	-	74	506 017
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства	1420	35	-	(35)	-
Итого по разделу IV	1400	35	-	(35)	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Прочие обязательства	1550	-	-	646	646
Итого по разделу V	1500	1 348		646	1 994
БАЛАНС	1700	507 325	-	686	508 011

Изменения в Отчете о движении денежных средств.

В целях обеспечения сопоставимости показателей в Отчете о движении денежных средств за 2022 г. с показателями за 2021 г. внесены следующие изменения показателей за 2021 г.:

Показатели за 2021 г. в Отчете о движении денежных средств за 2022 г.	строка	сумма	Показатели за 2021 г. в Отчете о движении денежных средств за 2021 г.	сумма	Изменение
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	1 185	Поступления - всего	-	1 185
в том числе:			в том числе:		
прочие поступления	4119	1 185	прочие поступления	-	1 185
Платежи - всего	4120	(81 699)	Платежи - всего	(85 244)	3 545
в том числе:			в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 773)	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(8 037)	6 264
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 272)	в связи с оплатой труда работников	(9 286)	14

расчеты с бюджетом	4125	(453)	расчеты с бюджетом	-	(453)
выдача авансов	4126	(2 230)	выдача авансов	-	(2 230)
прочие платежи	4129	(67 971)	прочие платежи	(67 921)	(50)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(80 514)	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(85 244)	4 730
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	10 522	Поступления - всего	11 706	(1 184)
в том числе:			в том числе:		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	10 000	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	11 706	(1 706)
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	522	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	522
Платежи - всего	4220	(332 897)	Платежи - всего	(329 776)	(3 121)
в том числе:			в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(332 897)	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(329 776)	(3 121)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(322 375)	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(318 070)	(4 305)
Денежные потоки от финансовых операций			Денежные потоки от финансовых операций		
Денежные потоки от финансовых операций			Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления от денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	Поступления от денежных вкладов собственников (участников)	425 000	(425 000)
В том числе: от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	425 000	В том числе: от выпуска акций, увеличения долей участия	-	425 000
Платежи - всего	4320	(425)	Платежи - всего	-	(425)
в том числе:			в том числе:		
погашение обязательств по аренде	4324	(425)	погашение обязательств по аренде	-	(425)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	424 575	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	425 000	(425)

Изменения в Отчете о финансовых результатах

В связи с переходом с 1 января 2022 г. на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в Отчете о финансовых результатах за 2022 г внесены изменения за 2021 год:

Показатели за 2021 г. в Отчете о финансовых результатах за 2022 г.	строка	сумма	Показатели за 2021 г. в Отчете о финансовых результатах за 2021 г.	сумма	Изменение
---	---------------	--------------	---	--------------	------------------

Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	74	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	74
в том числе: корректировка в связи с изменением учетной политики	2521	74	в том числе: корректировка в связи с изменением учетной политики	-	74
Совокупный финансовый результат периода	2500	(12 369)	Совокупный финансовый результат периода	(12 443)	74

Изменения в Отчете об изменениях капитала

В связи с переходом с 1 января 2022 г. на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в Отчет об изменениях капитала за 2022 г внесены изменения за 2021 год:

Показатели за 2021 г. в Отчете об изменениях капитала за 2022 г.	строка	сумма	Показатели за 2021 г. в Отчете об изменениях капитала за 2021 г.	строка	сумма	Изменение
Уменьшение капитала - всего: Графа «Нераспределенная прибыль, (непокрытый убыток) и графа Итого.	3220	(12 369)	Уменьшение капитала - всего: Графа «Нераспределенная прибыль, (непокрытый убыток) и графа Итого.	3320	(12 443)	74
В том числе убыток Графа «Нераспределенная прибыль, (непокрытый убыток) и графа Итого.	3221	(12 369)	В том числе убыток Графа «Нераспределенная прибыль, (непокрытый убыток) и графа Итого.	3321	(12 443)	74
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. Графа «Нераспределенная прибыль, (непокрытый убыток).	3200	(19 993)	Величина капитала на 31 декабря 2021 г. Графа «Нераспределенная прибыль, (непокрытый убыток).	3300	(20 067)	74
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. Графа «Нераспределенная прибыль, (непокрытый убыток). Графа Итого.	3200	506 017	Величина капитала на 31 декабря 2021 г. Графа «Нераспределенная прибыль, (непокрытый убыток). Графа Итого.	3300	505 942	74
Чистые активы на 31.12.2021	3600	506 017	Чистые активы на 31.12.2021	3600	505 942	

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

- В связи с введенными в 2022 году международными санкциями в отношении Российской Федерации при взаимодействии с учредителями Общество продолжает в 2023 году испытывать трудности при решении вопросов финансирования и обеспечения продления договоров по строительству Завода кабеленесущих конструкций. Общество приняло решение достигнуть договоренностей с учредителями по продаже долей ООО «Нидакс Холдинг РУС» резидентам Российской Федерации. Проводятся переговоры с учредителями Общества с целью подписания соглашения по этому вопросу.

Общество готовит документы для обращения в Министерство финансов Российской Федерации для получения разрешения на продажу 100% долей Общества резидентам Российской Федерации.

- В рамках подготовки к получению разрешения на продажу 100% долей планируется заключение договора с компанией по независимой оценке рыночной стоимости долей участников.

3. Общество готовит пакет документов в целях получения от Министерства промышленности и торговли Российской Федерации положительного заключения на проект строительства завода.
4. Общество планирует осуществлять деятельность, связанную с торговлей продукцией кабеленесущих конструкций для укрепления финансового состояния Общества.

Данные действия приняты для обеспечения непрерывности деятельности Общества (см так же раздел 20 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах).

Иные события после отчетной даты (в т.ч. принятые к судебному делопроизводству, решения судов в отношении Общества и т.п.) отсутствуют.

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Риски, связанные с налогообложением

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, в котором проводится проверка. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Валютные риски

Валютный риск – это риск потерь, обусловленный неблагоприятными изменениями обменных курсов иностранных валют по отношению к рублю. Валютный риск возникает в результате международных операций, коммерческих сделок, выраженных в иностранной валюте, включая погашение кредитов и займов.

Общество подвержено валютным рискам, так как осуществляет расчеты с подрядчиками по строительно-монтажным работам в рублях по курсу евро на дату оплаты.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. На отчетную дату у Общества отсутствует недостаток ликвидности.

Страновые риски

Обществу присущи страновые риски, так как Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, но финансирование строительства «Завода кабеленесущих конструкций» производится учредителями – резидентами Германии.

20. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке бухгалтерской финансовой отчетности за 2022 год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться, а активы реализовываться в ходе обычной хозяйственной деятельности, что в будущем должно положительно повлиять на рост стоимости чистых активов.

Руководство уверено, что Общество способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Обществом утвержден план мер по обеспечению непрерывности развития компании и продолжения бизнеса. Информация приведена в разделе 18 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

21. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В связи с принятием решения об изменении показателей строк баланса и информации, представляемой в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отчетности за 2022 год, Общество внесло корректировки в бухгалтерскую отчетность за 2022 год. В целях сопоставимости показателей были изменены показатели 2021 и 2020 годов. Суммы корректировок отражены в п. 17 данных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ:

1. Приложение № 1 «Основные средства»
2. Приложение № 2 «Финансовые вложения»
3. Приложение № 3 «Запасы»
4. Приложение № 4 «Дебиторская задолженность»
5. Приложение № 5 «Кредиторская задолженность»

Генеральный директор _____ Бересневич Ирина Иосифовна

20 апреля 2023 г.

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переход на ФСБУ 6/2020 и 25/2018		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	33 292	(595)	169	-	-	(368)	-	-	-	33 461	(963)
	5210	за 2021г.	31 674	-	137	-	-	(45)	-	1481	(550)	33 292	(595)
в том числе:													
Земельные участки	5201	за 2022г.	31 592	-	-	-	-	-	-	-	-	31 592	-
	5211	за 2021г.	31 592	-	-	-	-	-	-	-	-	31 592	-
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	-	-	67	-	-	(9)	-	(67)	9	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	-	-	169	-	-	(28)	-	-	-	169	(28)
	5213	за 2021г.	82	-	70	-	-	(36)	-	(152)	36	-	-
Транспортные средства (право пользования активом)	5204	за 2022г.	1 700	(595)	-	-	-	(340)	-	-	-	1 700	(935)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	1700	(595)	1 700	(595)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____

Бересневич И.И.

Дата _____

1.2. 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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	158 700	149 095	-	(169)	307 626
	5250	за 2021г.	29 149	129 688	-	(137)	158 700
в том числе:							
Завод кабеленесущих конструкций	5241	за 2022г.	158 700	148 926	-	-	307 626
	5251	за 2021г.	29 149	129 551	-	-	158 700
Ноутбук HP Elitebook x360 1030 G8 3C8D0EA (Intel Core i5-1135G7)	5242	за 2022г.	-	169	-	(169)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система панорамного видеонаблюдения территории на объекте	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	67	-	(67)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E14-IML 20RA0012RT Intel Core i5 10210U 1.6 GhZ	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	70	-	(70)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

1.4. 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	216	341	2 566
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	31 592	31 592	31 592
	5288	-	-	-

Генеральный директор _____

Бересневич И.И.

Дата _____

2. Финансовые вложения
2.1. 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
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	10 000	-	-	10 000	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5306	за 2022г.	10 000	-	-	10 000	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	10 000	-	-	10 000	-	-	-	-	-

2.2. 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	-	-	-

Генеральный директор _____

Бересневич И.И.

Дата _____

3. Запасы
3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	2	-	2	67	(69)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	2	-	2	73	(73)	-	-	X	2	-	2
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	2	-	2	67	(69)	-	-	30	-	-	-
	5421	за 2021г.	2	-	2	73	(73)	-	-	3	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Генеральный директор _____

Бересневич И.И.

Дата _____

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	42000	(2)	15 197	-	(7870)	-	-	-	-	-	-	-	49 327	(2)
	5530	за 2021г.	2 803	-	40967	-	(1770)	-	(2)	-	-	-	-	-	42000	(2)
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	42000	(2)	593	-	(7870)	-	-	-	-	-	-	-	34723	(2)
	5532	за 2021г.	2 311	-	40967	-	(1278)	-	(2)	-	-	-	-	-	42000	(2)
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	14 604	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 604	-
	5533	за 2021г.	492	-	-	-	(492)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	42000	(2)	15 197	-	(7870)	-	-	X	-	-	-	-	49 327	(2)
	5520	за 2021г.	2 803	-	40967	-	(1770)	-	(2)	X	-	-	-	-	42000	(2)

4.2. 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	2	-	2	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2	-	2	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____

Бересневич И.И.

Дата _____

5.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	слисание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.									
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X X	X X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	1179 372	5 275 1063	-	(5835) (259)	-	-	-	-	619 1179
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	420 59	111 420	-	(420) (59)	-	-	-	-	111 420
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	113 313	5 009 (3)	-	(5 009) (200)	-	-	-	-	113 113
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства по лизингу	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	646 -	155 646	-	(406)	-	-	-	-	395 646
	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X X	X X	-
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	1179 372	5 275 1063	-	(5835) (259)	-	X X	-	-	619 1179

5.2. 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	-	-	-

Генеральный директор _____ Бересневич И.И.

Дата _____