

# Общество с ограниченной ответственностью «СОСНЫ» (ООО «Сосны»)

172042, Тверская область, Торжокский район, дер. Поломеницы, д. 36, тел/факс (48251) 9-41-52  
ИНН/КПП 6943004010/691501001, Р/с 40702810200000005774. 40702810001100002290  
в АО «Альфа-Банк» г. Москва, к/с 30101810200000000593, БИК 044525593, ОКПО 40737802, ОКОНХ 91514

---

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Сосны" за 2022 год

### 1. Сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Сосны"  
(далее по тексту Общество).

Сокращенное наименование: ООО "Сосны".

ИНН 6943004010 КПП 691501001

Юридический адрес: 172042, Тверская область, Торжокский район, д. Поломеницы, д. 36

Почтовый адрес: 172041, Тверская область, Торжокский район, п/о Мошки.

Электронная почта: s\_oh\_sh@mail.ru

На основании решения единственного учредителя о создании Общества оно было образовано 16 января 1997 года и зарегистрировано Администрацией Торжокского района.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 23.09.2002 г., за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1026901911244.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Основным видом деятельности Общества является «Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания» (ОКВЭД 55.10).

Общество ведёт основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество действует на основании Устава и является самостоятельной коммерческой организацией.

С 1 января 2021 года Общество не подлежит обязательному аудиту.

#### *Операции со связанными сторонами в 2022 году.*

Уставный капитал Общества сформирован в размере 130 000 тыс. руб. и состоит из вклада одного участника (100 %) АО «Альфа-Банк» (ИНН 7728168971, место нахождения: 107078, Москва г, Каланчевская ул., дом 27).

Операции с АО «Альфа-Банк» - хозяйственные операции по договорам оказания услуг по организации протокольных мероприятий (выручка) на сумму 205 294,6 тыс. руб. (с НДС), обслуживания вертолетной площадки на сумму 212,3 тыс. руб. (с НДС), получен аванс под реализацию в январе 2023 г. на сумму 27,4 млн. руб., зачислены денежные средства на расчетный счет взносы в имущество на общую сумму 97 828 тыс. руб.; получено услуг в рамках расчетно-кассового обслуживания от АО "Альфа-Банк" в размере 2 348,9 тыс. руб.



На 31 декабря 2022 г. конечными контролирующими бенефициарами Общества являются:

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Фридман М.М. Гражданство РФ, гражданство Израиль	Принадлежит 32,9% голосов к общему количеству голосующих акций АО «АБ Холдинг»
Авен П.О. Гражданство РФ, гражданство Латвия	Принадлежит 12,4% голосов к общему количеству голосующих акций АО «АБ Холдинг»
ЮниКредит С.п.А., Адрес: Италия, Милан, 20154, Пьяцца Газ Ауленти, 3, башня А	Принадлежит 9,9% голосов к общему количеству голосующих акций АО «АБ Холдинг»
The Mark Foundation for Cancer Research (Марк фондейшен для исследования раковых заболеваний)	Принадлежит 3,9% голосов к общему количеству голосующих акций АО «АБ Холдинг»
Косогов А.Н., Гражданство РФ	Принадлежит 40,9% голосов к общему количеству голосующих акций АО «АБ Холдинг»

Список аффилированных лиц по состоянию на 31 декабря 2022 года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо, признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Акционерное общество «Альфа-Банк» (ИНН 7728168971)	107078, Москва г., Каланчевская ул., дом 27	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	05.01.1996	100
2.	Смирнов Владимир Николаевич (ИНН 503202064503)	--	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.02.2000	доли не имеет
3.	Общество с ограниченной ответственностью "Залесье"	172042, Тверская область, Торжокский район, д. Стружня, д. 69, к. 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.01.2017	доли не имеет

Органами управления Общества на основании Устава являются:

- Общее собрание участников (единственный участник Общества – высший орган управления);

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены п. 11.3 Устава. Все решения принимаются единственным участником Общества единолично и оформляются письменно.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от его имени, в том числе с учётом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями единственного участника Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены главой 14 Устава Общества. Генеральным директором Общества в 2022 году являлся Смирнов Владимир Николаевич (ИНН 503202064503).



В 2022 году Обществом была произведена выплата заработной платы основному управленческому персоналу в сумме 9 218,6 тыс. руб., удержан НДФЛ в сумме 1 308,6 тыс. руб., начислены страховые взносы в размере 1 620,5 тыс. руб.

## **2. Основные элементы учетной политики организации**

### **Учетная политика для целей бухгалтерского учета в 2022 г.**

Бухгалтерская отчетность ООО "Сосны" сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете». Стандарты бухгалтерского учета в рамках МСФО не применяются.

Бухгалтерский учет в 2022 году велся с применением компьютерной программы «1С: Предприятие – Бухгалтерия предприятия. Версия 8.3.».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как отдельным самостоятельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Главным бухгалтером являлась Лужанинова Елена Александровна (ИНН 691506569502).

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01 января 2022 года последствия изменения учетной политики отражаются перспективно на основании п. 49 ФСБУ 25/2018.

Основные положения бухгалтерского учета аренды:

- ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (основание: пункт 51 ФСБУ 25/2018), его применение осуществляется только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2023 года;

- ФСБУ 25/2018 на основании пп. 11, 12 ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.;

- Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (согласно пп. «а», «б», абз. 5, 6 п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018);

- Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

- Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендным платежам, осуществленным на дату предоставления

предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки (согласно абз. 6 п. 13 и абз. 2 п. 14 ФСБУ 25/2018);

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01 января 2022 года последствия изменения учетной политики отражаются перспективно на основании п. 48 ФСБУ 6/2020.

Основные положения бухгалтерского учета основных средств и капитальных вложений:

- для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев;
- г) способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых оно создано);

- Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском учете на забалансовом учете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» (основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020);

- Общество выделяет следующие группы основных средств (основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020):

неинвестиционная недвижимость;

инвестиционная недвижимость;

сооружения;

машины и оборудование;

транспортные средства;

производственный и хозяйственный инвентарь;

многолетние насаждения;

прочие (земельные участки);

завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.

- Общество учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (основание: пункты 10, 24 ФСБУ 6/2020);

- Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020);



• Общество начисляет амортизацию по основным средствам линейным способом ежемесячно (основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020);

• Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020);

• Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется (основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020):

способ начисления амортизации;

первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;

ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов;

• Общество ежегодно проводит проверку ОС на предмет обесценения. Установлены следующие критерии, исходя из которых делается вывод о наличии или отсутствии обесценения в отношении соответствующих активов (основание: пункт 38 ФСБУ 6/2020):

а) критерии внешнего характера:

- резкое снижение справедливой (рыночной) стоимости ОС;

- произошли или ожидаются значительные неблагоприятные изменения для деятельности компании или рынка;

- повысились рыночные процентные ставки, и это, вероятно, увеличит ставку дисконтирования и приведет к снижению возмещаемой суммы ОС;

- балансовая стоимость чистых активов компании превышает ее рыночную капитализацию;

б) критерии внутреннего характера:

- наблюдаются признаки устаревания или физической порчи ОС;

- произошли или произойдут значительные неблагоприятные изменения, которые окажут влияние на применение ОС (простой актива, прекращение деятельности, в которой он используется, и др.);

- снизилась эффективность основного средства;

- затраты на покупку, эксплуатацию и содержание актива существенно выше первоначально запланированных.

• Общество не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на 01 января 2022 года (основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020);

• Общество учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отдельном субсчете 08-09 «Запасы для капитальных вложений» (основание: пункт 3 ФСБУ 5/2019, пункт 5 ФСБУ 26/2020, Инструкция к плану счетов).

В результате перехода на ФСБУ 6/2020 и перерасчета сумм амортизации из-за изменений сроков полезного использования основных средств в межотчетный период проведены



следующие корректировки показателей бухгалтерского баланса за 2022 год по состоянию на 31.12.2021 г. (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	161 614	46 006	207 620
Отложенные налоговые активы	1180	1 815	-609	1 206
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>163 435</b>	<b>45 398</b>	<b>208 833</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>175 960</b>	<b>45 398</b>	<b>221 358</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(250 546)	36 805	(213 741)
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>151 528</b>	<b>36 805</b>	<b>188 333</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 357	8 593	13 950
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>5 357</b>	<b>8 593</b>	<b>13 950</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>175 960</b>	<b>45 398</b>	<b>221 358</b>

При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом «по средней себестоимости» по методу средней взвешенной оценки за месяц.

На 31 декабря 2022 года под обесценение материальных запасов не создавался, поскольку по результатам годовой инвентаризации запасов не выявлена необходимость его создания.

Ошибки, выявленные в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, должны быть исправлены строго в соответствии с ПБУ 22/2010, при этом существенной признается ошибка, отношение суммы которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 процентов к суммарным активам или пассивам статьи, в которой была обнаружена ошибка (запасы, внеоборотные активы, задолженность, капитал и т.д.).

На 31 декабря 2022 года резерв по сомнительным долгам не создавался, поскольку по результатам годовой инвентаризации дебиторской задолженности сомнительная задолженность не выявлена.

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется по видам возникающих разниц в целом за отчетный период.

По состоянию на 31 декабря 2022 года была проведена оценка задолженности Общества перед работниками за неиспользованные отпуска с учетом отчислений во внебюджетные фонды. На 01 января 2022 года сумма резерва составляла 3 565 тыс. руб. В 2022 году было признано оценочное обязательство на выплату отпусков с учетом отчислений на социальные нужды в



сумме 7 078,7 тыс. руб., погашено на сумму 6 838,3 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2022 года признано оценочное обязательство на выплату отпусков в сумме 3 805,9 тыс. руб.

*Изменения в учетной политике в 2023 году:*

Учетная политика для целей бухгалтерского учета в 2023 году значительных изменений по сравнению с положениями 2022 года не предусматривает.

**Учетная политика для целей налогового учета в 2022 г.**

В 2022 году организация определяла налоговую базу по НДС по мере наступления ранее одной из следующих дат: день отгрузки или день оплаты.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки «по средней цене».

Перечень прямых расходов на 2022 год включает в себя материальные расходы, расходы на оплату труда, страховые взносы, амортизационные отчисления.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Общество не включает единовременно в расходы, уменьшающие налогооблагаемый доход, 10 % и 30% первоначальной стоимости амортизируемого имущества.

В 2022 году резерв под обесценение материальных запасов не создавался.

Малоценные объекты стоимостью не более 100000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

*Изменения в учетной политике в 2023 году:*

Существенных изменений в учетной политике для целей налогового учета в 2023 году по сравнению с 2022 годом не предусмотрено.

*Расчёты по налогу на прибыль в 2022 году*

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, то есть путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы постоянного налогового расхода, увеличения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (метод отсрочки или затратный метод). Ставка налога на прибыль 20%.

Убытки в налоговом учете, которые сложились в 2022 году, не учитываются при расчете налога на прибыль в следующих периодах (отказ от права уменьшения налоговой базы для расчета налога на прибыль, предусмотренного п. 1 ст. 283 НК). Отложенный налоговый актив в сумме 15 871,5 руб. списан на убыток текущего года 31 декабря 2022 года без возможности применения его в периодах последующих годах в расчете налога на прибыль.

*Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2022 г.*

Код*	Показатель	Сумма, тыс. руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-112 743
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 206



	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	13 950
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	1 655
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	12 812
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	27 710
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	-12 743
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-11 157
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	1 587
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	0
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	1 587
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	22 549
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-5 542
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	-111 156
	(А) + (5)	

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2022 году

Деятельность Общества в 2022 года осуществлялась за счет четырех источников финансирования: выручкой от реализации по основному виду деятельности, сдачи имущества в аренду, вкладов в имущество учредителя (денежными средствами), прочей реализации (основных средств, товарно-материальных ценностей).

Основным заказчиком услуг Общества является АО "Альфа-Банк".

Выручка за период 2021–2022 гг. составила:

Наименование вида деятельности	Выручка без НДС, тыс. руб.		Доля выручки от вида деятельности, %	
	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год
Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	171 256	149 169	99,68%	99,08%
Арендные платежи	110	110	0,06%	0,07%
Ремонт, содержание и эксплуатация Вертолетной площадки "Залесье"	177	819	0,10%	0,54%
Прочая реализация	13	6	0,01%	0,00%
Продажа основных средств	250	447	0,15%	0,30%
<b>ИТОГО</b>	<b>171 805</b>	<b>150 551</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Убыток от продаж в 2022 году составил **94 590** тыс. руб.

Убыток (чистый) за 2022 год составил **111 156** тыс. руб.

Решение об источниках погашения убытка за 2022 год будет принято в 2023 году единственным участником Общества.



Величина прочих доходов за 2022 год составила  
(расшифровка строки 2340 графа 4 «Отчета о финансовых результатах»):

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Доход от реализации материалов, прочего имущества	0,38
Прочие внереализационные доходы	9,02
Доходы от реализации основных средств	19,07
<b>Всего доходов:</b>	<b>28</b>

Величина прочих расходов за 2022 год составила  
(расшифровка строки 2350 графа 4 к форме «Отчета о финансовых результатах»):

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Налоги и сборы	3 072,54
Услуги банков	2 348,86
Расходы по ликвидации основных средств	2 997,53
Расходы за счет чистой прибыли текущего года	9 762,56
<b>Всего расходов:</b>	<b>18 181</b>

### Расшифровки некоторых статей в Бухгалтерском балансе на отчетные даты:

Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»  
Строка 1150 «Основные средства» (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2021 до применения ФСБУ 6/2020	Перерасчет по ФСБУ 6/2020	31.12.2021 после применения ФСБУ 6/2020	31.12.2022
Первоначальная стоимость основных средств	364 420	379 755		379 755	423 844
Амортизация основных средств	-228 204	-248 150	46 006	-202 144	-228 933
Вложения во внеоборотные активы	2 281	26 509		26 509	3 624
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на строительство, приобретение основных средств без НДС	21 288	3 500		3 500	1 006
<b>ИТОГО</b>	<b>159 785</b>	<b>161 614</b>	<b>46 006</b>	<b>207 620</b>	<b>199 540</b>

Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»  
Строка 1230 «Дебиторская задолженность» (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Задолженность покупателей и заказчиков	0	0	11
Авансы, выданные поставщикам и заказчикам, за исключением авансов на приобретение, строительство основных средств, по 60 счету	2 571	2 414	3 340
НДС с выданных авансов	0	0	0
Авансы, выданные поставщикам и заказчикам, за исключением авансов на приобретение, строительство основных средств, по 76 счету	558	665	975
Переплата по налогам, сборам, страховым взносам	607	324	257
Прочая дебиторская задолженность	0	110	3
<b>ИТОГО</b>	<b>3 735</b>	<b>3 514</b>	<b>4 586</b>



*Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»  
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» (тыс. руб.)*

<i>Наименование показателя</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2022</i>
Остатки денежных средств в кассе	40	25	5
Остатки денежных средств на расчетном счете	16 362	516	23 512
<b>ИТОГО</b>	<b>16 402</b>	<b>542</b>	<b>23 517</b>

*Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»  
Строка 1210 «Запасы» (тыс. руб.)*

<i>Наименование показателя</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2022</i>
Материалы, сырье, инвентарь	1 501	4 049	1 643
Расходы будущих периодов	536	283	637
Готовая продукция	0	0	0
Товары для продажи	0	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>2 037</b>	<b>4 332</b>	<b>2 279</b>

*Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»  
Строка 1370 графа 4 на 31 декабря 2022 года*

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Нераспределенная прибыль в обращении на 31 декабря 2021 г. до применения ФСБУ 6/2020	-250 547
Корректировки прибыли согласно расчетам по ФСБУ 6/2020	36 805
Нераспределенная прибыль в обращении на 31 декабря 2021 г. после применения ФСБУ 6/2020	-213 741
Чистая прибыль (убыток) текущего года	-111 156
<b>Всего нераспределенная прибыль (убыток) на 31 декабря 2022 года</b>	<b>-324 897</b>

*Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»  
Строка 1520 «Кредиторская задолженность» (тыс. руб.)*

<i>Наименование показателя</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2022</i>
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками по счету 60	1 059	7 183	1 705
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	14 917	0	27 400
НДС с полученных авансов (счет 76.АВ)	2 486	0	4 567
Задолженность перед прочими контрагентами	0	0	108
Задолженность перед персоналом по заработной плате	0	0	1 710
Задолженность по налогам перед бюджетом	7 969	8 326	12 303
Задолженность по страховым взносам	0	1	1 307
<b>ИТОГО</b>	<b>21 459</b>	<b>15 510</b>	<b>39 965</b>

*Показатели собственного капитала Общества (тыс. руб.)*

<i>№ п/п</i>	<i>Показатели</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2021 до применения ФСБУ 6/2020</i>	<i>Перерасчет по ФСБУ 6/2020</i>	<i>31.12.2021 после применения ФСБУ 6/2020</i>	<i>31.12.2022</i>
1	Сумма чистых активов	153 199	151 528	36 805	188 333	175 005
2	Уставный капитал	130 000	130 000		130 000	130 000
3	Добавочный капитал	194 908	272 074		272 074	369 902
4	Резервный капитал	0	0		0	0



*Социальные показатели деятельности Общества:*

№ п/п	Показатели	2022 год	2021 год
1	Средняя численность работников, чел.	64	62
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	82 446	64 132
3	Среднемесячная заработная плата на 1 человека, тыс. руб.	107,35	86,58
4	Сумма начисленных страховых взносов с ФОТ, тыс. руб.	21 561	17 391

*Прочая информация*

В 2022 году Общество не привлекало кредиты и займы.

Крупные сделки в 2022 году отсутствуют.

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

В бухгалтерском балансе суммы дебиторской и кредиторской задолженности отражаются за вычетом сумм НДС с полученных и/или выданных авансов (свернуто).

Организация на дату сдачи годовой бухгалтерской отчетности по всем видам налогов в бюджеты всех уровней неурегулированной задолженности не имеет.

За 2022 год начислено и перечислено (с учетом задолженности на 01 января 2022 года) налогов и сборов в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды:

№ п/п	Вид налогов / сборов	Начислено, тыс. руб.	Перечислено (зачтено), тыс. руб.
1	Страховые взносы с ФОТ	21 561,47	20 253,92
2	НДФЛ	10 934,42	10 808,65
3	НДС	26 811,46	23 095,75
4	Налог на прибыль	0,00	0,00
5	Транспортный налог	71,22	67,57
6	Налог на имущество	2 969,28	2 665,00
7	Земельный налог	34,04	34,04
8	Прочие налоги и сборы	2,09	2,66
	<b>ИТОГО</b>	<b>62 383,99</b>	<b>56 927,59</b>

В 2023 году руководство Общества выражает уверенность в осуществлении непрерывной деятельности.

**Приложения:**

1. Расчет стоимости чистых активов (в тыс. руб.) на 1 л. в 1 экз.;
2. Пояснения в табличных формах к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в тыс. руб.) на 12 л. в 1 экз.

Генеральный директор



В.Н.Смирнов

«28» 03 2023 года



# Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Сосны"  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	199 540	207 620	159 785
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	1 655	1 206	1 447
Запасы	1210	6	6	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 279	4 332	2 037
Дебиторская задолженность*	1230	5	4 138	22
Финансовые вложения краткосрочные	1240	4 586	3 514	3 735
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	23 517	542	16 402
<b>ИТОГО активы</b>	-	231 589	221 358	183 426
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	12 812	13 950	5 501
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	39 965	15 510	21 459
Прочие обязательства краткосрочные	1550	3 806	3 565	3 267
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	-	-	-
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	56 583	33 025	30 227
	-	175 006	188 333	153 199

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



Руководитель

(подпись)

Смирнов Владимир  
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

**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**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило		Выбыло		Переоценка		на конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Руководитель

Смирнов Владимир Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

## 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.	26 509	32 279	-	55 164	3 624
	5250	за 2021г.	2 281	50 731	-	(26 504)	26 509
в том числе:							
	5241	за 2022г.	880	-	-	-	880
Ангар для хранения вертолета МИ-171	5251	за 2021г.	880	-	-	-	880

## 2.3. 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	4 430	390
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	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	1 000	1 000	-
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	5 458	5 458	5 458
	5288	-	-	-



Руководитель  
Смирнов Владимир Николаевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-


  
 Руководитель  
 Смирнов Владимир  
 Николаевич  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.



# 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	4 332	-	4 332	295 170	(297 223)	-	-	-	X	2 279	-	2 279	
	5420	за 2021г.	2 037	-	2 037	244 931	(242 636)	-	-	-	X	4 332	-	4 332	
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	4 049	-	4 049	26 707	(29 114)	-	-	-	7 053	1 643	-	1 643	
	5421	за 2021г.	1 501	-	1 501	27 355	(24 808)	-	-	-	5 392	4 049	-	4 049	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	12	(12)	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	266 137	(266 137)	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	216 066	(216 066)	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2022г.	283	-	283	2 314	(1 960)	-	-	-	-	637	-	637	
	5427	за 2021г.	536	-	536	1 509	(1 762)	-	-	-	-	283	-	283	

#### 4.2. 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Смирнов Владимир  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.



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

5.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	7 014	-	322 289	-	(323 711)	-	-	-	X	X	5 592
	5530	за 2021г.	27 856	-	294 339	-	(315 181)	-	-	-	-	-	7 014
в том числе:													
	5511	за 2022г.	-	-	206 171	-	(206 160)	-	-	-	-	-	11
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	-	-	180 661	-	(180 661)	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2022г.	5 914	-	114 351	-	(115 919)	-	-	-	-	-	4 346
Авансы выданные	5532	за 2021г.	26 692	-	106 688	-	(127 466)	-	-	-	-	-	5 914
	5513	за 2022г.	1 100	-	1 767	-	(1 632)	-	-	-	-	-	1 235
Прочая	5533	за 2021г.	1 164	-	6 990	-	(7 055)	-	-	-	-	-	1 100
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2022г.	7 014	-	322 289	-	(323 711)	-	-	X	-	-	5 592
Итого	5520	за 2021г.	27 856	-	294 339	-	(315 181)	-	-	X	-	-	7 014

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 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							Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	15 510	508 282	-	-	-	-	X	X	-	-
	5580	за 2021г.	21 459	424 979	-	-	(483 827)	(430 928)	-	-	-	-
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	7 183	163 372	-	-	-	(168 850)	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	1 059	166 125	-	-	-	(160 002)	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	194 094	-	-	-	(171 261)	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	12 431	136 748	-	-	-	(149 179)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	8 327	63 013	-	-	-	(57 729)	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	7 969	52 454	-	-	-	(52 096)	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	87 804	-	-	-	(85 987)	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	69 652	-	-	-	(69 652)	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	15 510	508 282	-	-	-	(483 827)	-	X	-	-
	5570	за 2021г.	21 459	424 979	-	-	-	(430 928)	-	X	-	-



#### 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	-	-	-



Смирнов Владимир  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	24 907	24 078
Расходы на оплату труда	5620	64 395	49 182
Отчисления на социальные нужды	5630	19 541	15 391
Амортизация	5640	36 129	29 260
Прочие затраты	5650	121 165	98 155
Итого по элементам	5660	266 137	216 066
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	266 137	216 066

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5685, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Смирнов Владимир  
 Николаевич  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

28 марта 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	3 565	7 079	(6 838)	-	3 806



Руководитель Смирнов Владимир Николаевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.