2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	605 235	(52 930)	10 926	(514 127)	42 369	(4 683)	-	-	-	102 034	(15 244)
	5210	за 2021г.	419 696	(25 218)	185 539	-	-	(19 698)	-	-	-	605 235	(44 917)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	602 798	(52 896)	-	(514 127)	42 369	(3 263)	-	-	-	88 671	(13 790)
	5211	за 2021г.	419 696	(25 218)	183 103	-	-	(19 664)	-	-	-	602 798	(44 883)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	1 315	(14)	5 141	-	-	(931)	-	-	-	6 455	(945)
	5212	за 2021г.	-	-	1 315	-	-	(14)	-	-	-	1 315	(14)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	115	(11)	-	-	-	(23)	-	-	-	115	(34)
	5213	за 2021г.	-	-	115	-	-	(11)	-	-	-	115	(11)
Сооружения	5204	за 2022г.	1 007	(8)	5 004	-	-	(343)	-	-	-	6 012	(352)
	5214	за 2021г.	-	-	1 007	-	-	(8)	-	-	-	1 007	(8)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	-	-	781	-	-	(123)	-	-	-	781	(123)
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	514 127	-	-	(60 613)	-	-	-	514 127	(60 613)
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5221	за 2022г.	-	-	514 127	-	-	(60 613)	-	-	-	514 127	(60 613)
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	8 065	15 620	(12 249)	(10 926)	510
	5250	за 2021г.	3 252	190 352	-	(185 539)	8 065
в том числе: Реконструкция крышной котельной	5241	за 2022г.	193	-	-	-	193
	5251	за 2021г.	193	-	-	-	193
Реконструкция насосной станции пожаротушения №3 в нежилых помещениях	5242	за 2022г.	3 471	6 538	5 004	(5 004)	-
	5252	за 2021г.	3 059	412	-	-	3 471
Чиллер "Clivet wdat 3 2.340"	5243	за 2022г.	4 401	5 881	5 141	(5 141)	-
	5253	за 2021г.	-	4 401	-	-	4 401
Система противодымной вентиляции	5244	за 2022г.	-	317	-	-	317
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Многофункциональный торгово-офисный центр по ул.Шпаковской 80 в квартале 329 в г.Ставрополе	5245	за 2022г.	-	568	568	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система контроля удаленного доступа (СКУД)	5246	за 2022г.	-	115	115	-	-
	5256	за 2021г.	-	115	-	(115)	-
Система мониторинга пожарной сигнализации на объекте по адресу : г.Ставрополь , пр.Кулакова ,9ж	5247	за 2022г.	-	103	103	-	-
	5257	за 2021г.	-	103	-	(103)	-
Светопрозрачная выносная конструкция в МЦ "Космос"	5248	за 2022г.	-	1 007	1 007	-	-
	5258	за 2021г.	-	1 007	-	(1 007)	-
Бойлер напольный Jumbo 800 V13+CRATE+3 INSULATION	5249	за 2022г.	-	310	310	-	-
	5259	за 2021г.	-	310	-	(310)	-
Дверь раздвижная из металлопрофиля №1 в пом.№1		за 2022г.	-	165	-	(165)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Дверь раздвижная из металлопрофиля №2 в пом.№1		за 2022г.	-	165	-	(165)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Дверь раздвижная из металлопрофиля №1 в пом.№134		за 2022г.	-	165	-	(165)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Дверь раздвижная из металлопрофиля №1 в пом.№371		за 2022г.	-	142	-	(142)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Дверь раздвижная из металлопрофиля №2 в пом.№371		за 2022г.	-	142	-	(142)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение Рубеж FireSec "Оперативная задача" R3		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Модуль сопряжения Рубеж МС-1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Клавиатура A4TECH Fstyler FK11,USB, серый		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер IRU Опал 512 Intel Pentium Gold G5420 DDR4 4		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кронштейн для телевизора HAMA		за 2022г.	-	-	-	-	-

H-118101.19-4B,настенныи,поворот и наклон		за 2021г.	-	-	-	-	-
Монитор PHILIPS 243V7QDAB (00/01)23.8черный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Мышь A4TECH OP-720 ,оптическая проводная ,USB .черный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Чиллер Clivet wdat 3 2.340. серийный номер №AD2JA27D0005		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение пл.43,14 м2, г.Ставрополь, бул.Ермолова,1, кад.№26:12:022311:34		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	471	-	(471)	-
Нежилое помещение S=31,9 кв.м, ул.Доваторцев,75А №26:12:012102:7720		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	798	-	(798)	-
Нежилое помещение S=36,2 кв.м ул.Доваторцев,75А №26:12:012102:7724		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	906	-	(906)	-
Нежилое помещение S=77,9 кв.м ул.Доваторцев,75А №26:12:012102:7728		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 949	-	(1 949)	-
Нежилое помещение S=98,4 кв.м, ул.Доваторцев,75А №26:12:012102:7729		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 462	-	(2 462)	-
Нежилое помещение S=66 кв.м ,ул.Доваторцев,75А №26:12:012102:7730		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 652	-	(1 652)	-
Нежилое помещение S=22,2 кв.м ,ул.Доваторцев,75А №26:12:012102:7731		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	556	-	(556)	-
Нежилое помещение S=50,2 кв.м ,ул.Доваторцев,75А №26:12:012102:7735		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 256	-	(1 256)	-
Нежилое помещение S=38,4 кв.м ,ул.Доваторцев,75А №26:12:012102:7736		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	961	-	(961)	-
Нежилое помещение S=66,6 кв.м ,ул.Доваторцев,75А №26:12:012102:7737		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 667	-	(1 667)	-
Нежилое помещение S=23,2 кв.м ,ул.Доваторцев,75А №26:12:012102:7738		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	581	-	(581)	-
Нежилое помещение S=67,2 кв.м ,ул.Доваторцев,75А №26:12:012102:7739		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 682	-	(1 682)	-
Нежилое помещение S=56,4 кв.м, пр-кт Кулакова, 9ж, кад. №26:12:010507:889		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 353	-	(1 353)	-
Нежилое помещение S=105,1 кв.м, пр-кт Кулакова, 9ж, кад. №26:12:010507:890		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 522	-	(2 522)	-
Нежилое помещение S=41,5 кв.м, пр-кт Кулакова, 9ж, кад. №26:12:010507:891		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	996	-	(996)	-
Нежилое помещение S=58,4 кв.м, пр-кт Кулакова, 9ж, кад. №26:12:010507:892		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 401	-	(1 401)	-
Нежилое помещение S=810 кв.м, пр-кт Кулакова, 9ж, кад. №26:12:010507:893		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	19 433	-	(19 433)	-
Нежилое помещение S=32,4 кв.м, пр-кт Кулакова, 9ж, кад. №26:12:010507:894		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	777	-	(777)	-
Нежилое помещение S=2422,2 кв.м, пр-кт Кулакова, 9ж, кад. №26:12:010507:895		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	58 113	-	(58 113)	-
Нежилое помещение S=2387,7 кв.м, пр-кт Кулакова, 9ж, кад. №26:12:010507:896		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	57 285	-	(57 285)	-
Нежилое помещение S=1095,5 кв.м, пр-кт Кулакова,		за 2022г.	-	-	-	-	-

ую, кад. №26:12:010507:899		за 2021г.	-	26 283	-	(26 283)	-
Грузовой подъемник б/у серии ПГ-Ш 19-1-222.2/226, на 4 ур.ост.гр/под.1000кг.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	450	-	(450)	-
Охранная сигнализации на объекте по адресу : г.Ставрополь , бул.им.Генерала Ермолова,1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	142	-	(142)	-
Система контроля управления доступом (СКУД) на противопожарные двери (ул.Доваторцев, 75А)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	309	-	(309)	-

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель _____ **Думих Вячеслав Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 октября 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	4 366	-	4 366	110 485	(113 020)	-	-	X	1 831	-	1 831
	5420	за 2021г.	3 548	-	3 548	11 274	(10 456)	-	-	X	4 366	-	4 366
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	3 390	-	3 390	8 378	(9 937)	-	-	7 665	1 831	-	1 831
	5421	за 2021г.	535	-	535	11 274	(8 419)	-	-	9 992	3 390	-	3 390
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	977	-	977	-	(977)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	3 013	-	3 013	-	(2 036)	-	-	-	977	-	977
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	102 106	(102 106)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель _____ **Думих Вячеслав Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 октября 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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 задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	131 166	-	8 367	1 007	(57 498)	-	-	-	6 167	-	89 209	-
	5530	за 2021г.	237 270	-	28 330	-	(138 690)	-	-	-	-	4 257	131 166	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	16 481	-	3 916	1 007	(11 468)	-	-	-	-	-	9 936	64
	5531	за 2021г.	36 043	-	10 866	-	(30 428)	-	-	-	-	-	16 481	1 102
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 333	-	1 330	-	(2 319)	-	-	-	-	-	1 344	-
	5532	за 2021г.	1 880	-	2 321	-	(1 868)	-	-	-	-	-	2 333	-
Прочая	5513	за 2022г.	112 352	-	3 121	-	(43 711)	-	-	-	6 167	-	77 929	-
	5533	за 2021г.	199 346	-	15 143	-	(106 394)	-	-	-	-	4 257	112 352	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2022г.	91 421	-	-	-	-	-	-	-	X	X	67 416	6 001
	5534	за 2021г.	113 309	-	-	-	(26 145)	-	-	-	X	X	91 421	-
Прочая	5515	за 2022г.	20 931	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2021г.	86 037	-	15 143	-	(80 249)	-	-	-	X	X	20 931	-
Итого	5500	за 2022г.	131 166	-	8 367	1 007	(57 498)	-	-	X	6 167	-	89 209	-
	5520	за 2021г.	237 270	-	28 330	-	(138 690)	-	-	X	-	4 257	131 166	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 065	-	1 102	-	1 957	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	64	-	1 102	-	1 957	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	6 001	-	-	-	-	-
	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		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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
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.	11	38 881	-	-	-	-	-	-	38 892
	5574	за 2021г.	11	-	-	-	-	-	-	-	11
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	60 705	25 272	-	(11 225)	(305)	-	6 167	-	80 614
	5580	за 2021г.	69 798	1 234	24 478	(39 062)	-	-	-	4 257	60 705
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 314	9 580	-	(1 763)	(5)	-	-	-	10 126
	5581	за 2021г.	15 691	2 304	-	(15 681)	-	-	-	-	2 314
авансы полученные	5562	за 2022г.	40 160	13 863	-	(8 825)	(300)	-	-	-	44 898
	5582	за 2021г.	34 051	18 342	-	(12 234)	-	-	-	-	40 160
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	17 831	1 829	-	(238)	-	-	6 167	-	25 592
	5583	за 2021г.	19 683	(19 637)	24 478	(10 948)	-	-	-	4 257	17 831
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	400	-	-	(400)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	373	225	-	(198)	-	-	-	-	400
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	60 705	25 272	-	(11 225)	(305)	X	6 167	-	80 614
	5570	за 2021г.	69 798	1 234	24 478	(39 062)	-	X	-	4 257	60 705

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ **Думих Вячеслав Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 октября 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	7 291	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	22 999	-
Прочие затраты	5650	71 816	-
Итого по элементам	5660	102 106	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	977	2 036
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	103 083	2 036

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

Руководитель _____ **Думих Вячеслав Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 октября 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	2 112	1 797	1 000
в том числе:				
АО "МЭЛОН ФЭШН ГРУП"	5801	1 000	1 000	1 000
ООО "Солнечный свет"	5802	837	797	-
АО "МЕГАФОН РИТЕЙЛ"	5803	275	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Думих Вячеслав Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 октября 2023 г.

ОБЩЕСТВО СОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АКВАПАРК»

18 октября 2023г.

Пояснения

к Бухгалтерской отчетности ООО «Аквапарк» за 2022 год.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АКВАПАРК"
Сокращённое наименование:	ООО «АКВАПАРК»
Местонахождение:	355035, Россия, Ставропольский край, г.о. г. Ставрополь, г.Ставрополь, б-р. Имени генерала А.Ермолова, д.1
Фактический адрес:	355035, Россия, Ставропольский край, г.о. г. Ставрополь, г.Ставрополь, б-р. Имени генерала А.Ермолова, д.1
Свидетельство о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 20.07.2000г. №0673/2000
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц	20.07.2000г. Инспекция МНС России по Промышленному району г.Ставрополя
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	ОГРН 1022601933287

Общество не имеет обособленных структурных подразделений и филиалов.

Уставной капитал Общества составляет 524 273 333,00 (Пятьсот двадцать четыре миллиона двести семьдесят три тысячи триста тридцать три рубля) рублей, оплачено 100%.

Среднесписочная численность работников ООО «Аквапарк» по состоянию на 31.12.2022 г. составила 6 человек (на 31.12.2021 – 6 человек).

Число участников общества два.

Участниками Общества с долей более 10%) являются:

Состав учасников	Доля в уставном капитале
ЗАЙЦЕВ АНДРЕЙ ДМИТРИЕВИЧ	59,9995%
ТИЩЕНКО СЕРГЕЙ НИКОЛАЕВИЧ	40,0005%

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом Общества. За отчетный финансовый год изменения в Устав Общества не вносились.

Высшим управляющим органом Общества является общее собрание участников.

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет директор. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет руководитель.

Директором Общества является Думих Вячеслав Владимирович

Доля его участия в уставном капитале общества, 0%.

Полномочия директора определены Уставом Общества. Права, обязанности и ответственность директора перед Обществом фиксируются в трудовом договоре. Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, в том числе обеспечивает выполнение планов деятельности Общества, заключенных договоров, утверждает правила, регламенты и другие внутренние документы Общества в пределах своей компетенции.
Общество применяет общий режим налогообложения, относится к субъектам малого предпринимательства.

Отчетность Общества подлежит обязательному аудиту.
Сведения об аудиторе:
Общество с ограниченной ответственностью «АПК» ИНН 7727235833, ОГРН 1037727001564, единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, функции которого исполняет Добрынин Алексей Викторович.

Основным видом деятельности Общества является «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (код ОКВЭД 68.20.2). Данный вид деятельности не подлежит лицензированию и участию в СРО.
Имеется лицензии:

1. Бессрочная лицензия № ВХ-35 009176 от 22.05.2017г. на осуществление деятельности: Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности .

Общество в 2022 году не ощутило существенного влияния пандемии COVID-19 на деятельность организации, в том числе на доходы и расходы Общества.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

1. Общие положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов Российской Федерации и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год была подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учетная политика организации на 2022 г. сформирована, основываясь на нормах Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Бухгалтерский и налоговый учет в организации ведется главным бухгалтером на базе учетной политики, утвержденной директором.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме автоматизированным методом.

Рабочий план счетов разработан в соответствии со спецификой деятельности Общества на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Учет ведется на основании унифицированных форм первичных документов, утвержденных Постановлением Государственного Комитета РФ по Статистике №1 от 05.01.2004г. и на основании форм первичных документов, разработанных Обществом самостоятельно, которые утверждаются отдельным приказом директора.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности инвентаризация активов и обязательств Общества проводится в соответствии с ПБУ и учетной политикой Общества.

2. Корректировка отдельных статей бухгалтерской отчетности по состоянию на 01.01.2022г. в связи с внесением изменений в учетную политику (Переход на ФСБУ6/2020, 26/2020, 25/2018)

В соответствии с тем, что с 01.01.2022 вступили в силу ФСБУ 6/2020 « Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», согласно п. 10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество изменило свою учетную политику.

Обществом использован:

- альтернативный способ перехода на ФСБУ 6/2020, предусмотренный п. 49ФСБУ 6/2020;
- упрощенный способ перехода на ФСБУ 25/2018, предусмотренный п. 50 ФСБУ 25/2018.
- перспективный способ перехода на ФСБУ 26/2020, предусмотренный п. 26 ФСБУ 26/2020;

В результате изменения учетной политики в связи с переходом на новые ФСБУ в отчетности сделаны следующие корректировки:

Наименование показателя Бухгалтерской отчетности	Код строки	Отражено в отчетности за 2021 год по состоянию на 31.12.2021	Корректировка	Сумма после корректировки по состоянию на 01.01.2022г
Раздел I бухгалтерского баланса Внеоборотные активы				
Основные средства, в том числе:	1150	568 384	30 763	599 147
Основные средства из них:	1151	*568 384*	*(8014)*	*560 370*
Права пользования активом	1152	*0*	*38 777*	*38 777*
Отложенные налоговые активы, в том числе:	1180	309	24 154	24 463
Итого по разделу I	1100	568 693	54 917	560 370
БАЛАНС	**1600**	**997 073**	**54 917**	**1 051 990**
Раздел III Бухгалтерского баланса Капитал и резервы				

Раздел IV Бухгалтерского баланса Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	22 551	22 551
Прочие обязательства, в том числе	1450	0	38 777	38 777
Долгосрочные обязательства по арендным обязательствам	1451	0	38 777	38 777
Итого по разделу IV	1400	**0**	**61 328**	**61 328**
БАЛАНС	1700	***997 073***	***54 917***	***1 051 990***

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 данные отражены с учетом того, что в течение года применялись положения ФСБУ 6/2020; по состоянию на 31.12.2021 - входящие данные баланса соответствуют данным баланса за 2021 г., то есть без учета каких-либо корректировок.

3. Учет основных средств.

С 01 января 2022 года Общество применяет ФСБУ6/2020 «Основные средства».
Общество внесло следующие изменения в Учетную Политику для целей бухгалтерского учета:

1) Лимит стоимости основных средств определен в размере 100 000 руб. для каждого отдельного актива. Стандарт не применяется в отношении активов, которые одновременно характеризуются признаками, указанными в п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеют стоимость ниже лимита (100 000 рублей). Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

2) Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев определен в размере 50% от стоимости объектов основных средств, в отношении которых осуществлены такие затраты, но не менее 100 000 рублей. (п. 10 ФСБУ 6/2020)

3) При признании в бухгалтерском учете все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Под первоначальной стоимостью объекта основных средств считать общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. (п. 12 ФСБУ 6/2020).

4) После признания ОС в бухгалтерском учете – все объекты ОС, за исключением земельных участков, оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств, за исключением земельных участков не проводится (пп «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

5) В организации применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

6) Ликвидационная стоимость основного средства принимается равной нулю, если (п. 31 ФСБУ 6/2020):
   - не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
   - ожидаемая сумма поступлений не является существенной, менее 100 000 рублей;
   - ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

7) В бухгалтерском учете установлены классификационные группы основных средств (п. 11 ФСБУ 6/2020). Под группой понимается совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования

Инвестиционная недвижимость, в том числе:

- Земельные участки
- Здания, строения, помещения и сооружения

Основные средства, не относящиеся к инвестиционной недвижимости, в том числе:

- Земельные участки
- Здания, строения, помещения и сооружения
- Машины и оборудование
- Офисное оборудование
- Транспортные средства
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Иные виды основных средств

8) Организацией применяется альтернативный способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта ФСБУ6/2020.
9) Основным видом деятельности Общества является «Аренда и управления собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20.2.). Указанные ниже в таблице объекты недвижимого имущества, принадлежащие Обществу на праве собственности, предназначены для сдачи в аренду сторонним организациям. Такую недвижимость Общество признает в учете инвестиционной недвижимостью (п. 11ФСБУ6/2020). Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости по состоянию на 31.12.2022г. составляет 453 514 тыс. руб. В бухгалтерском балансе инвестиционная недвижимость отражена по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Инвестиционная недвижимость (стр.1160 Бухгалтерского Баланса)

Основное средство, Инвентарный номер	**Балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2022**
Нежилое помещение S=1095,5 кв.м, пр-кт Кулакова, 9ж, кад. №26:12:010507:899, инв.№ БП-000173	24 430 747,23
Нежилое помещение S=2387,7 кв.м, пр-кт Кулакова, 9ж, кад. №26:12:010507:896, инв.№ БП-000172	53 248 101,37
Нежилое помещение S=2422,2 кв.м, пр-кт Кулакова, 9ж, кад. №26:12:010507:895, инв.№ БП-000171	54 017 485,96
Нежилое помещение S=30,5 кв.м Доваторцев,75А №26:12:012102:7721(Аквапарк) , инв.№ БП-000149	2 109 293,60
Нежилое помещение S=32,4 кв.м, пр-кт Кулакова, 9ж, кад. №26:12:010507:894, инв.№ БП-000170	722 552,50
Нежилое помещение S=41,5 кв.м, пр-кт Кулакова, 9ж, кад. №26:12:010507:891, инв.№ БП-000167	925 491,62
Нежилое помещение S=5438,8 кв.м ,ул.Доваторцев,75 А кад№ 26:12:012102:7806 (Аквапарк), инв.№ БП-000167	274 423 462,52
Нежилое помещение S=58,4 кв.м, пр-кт Кулакова, 9ж, кад. №26:12:010507:892, инв.№ БП-000168	1 302 378,44

Нежилое помещение S=810 кв.м, пр-кт Кулакова, 9ж, кад. №26:12:010507:893, инв.№ БП-000169	18 063 811,2
Нежилое помещение по адресу ул.Доваторцев,75а г.Ставрополя Общей S 102,6 м2 №26:12:012102:832, инв.№ 00-000127	1 109 500,9
Нежилое помещение по адресу ул.Доваторцев,75а г.Ставрополя Общей S 104,0 м2 №26:12:012102:830, инв.№ 00-000126	1 006 509,4
Нежилое помещение по адресу ул.Доваторцев,75а г.Ставрополя Общей S 19043,20 м2№26:12:012102:828, инв.№ 00-000125	22 154 772,0
Итого	453 514 106,9

Подробная информация о движении основных средств, доходных вложений и незавершенных капитальных вложений по группам отражена в Пояснении № 2.
В Таблице «Наличие и движение основных средств» по строкам «2022 год» данные по основным средствам отражены с учетом того, что в течение года применялись положения ФСБУ 6/2020. По строкам «2021 год» данные соответствуют бухгалтерской отчетности за 2021 г., то есть без учета каких-либо корректировок, возникших за счет перехода на ФСБУ6/2020 и проведенных в межотчетный период.

10) Корректировки, возникшие при переходе на ФСБУ6/2020, отражены в графах «Корректировки от применения ФСБУ6/2020» по строке за 2022 год.
У Общества на момент перехода на ФСБУ6/2020 отсутствовали основные средства к списанию, в связи с изменением лимита стоимости основных средств.

11) По состоянию на 31.12.2022г. в Обществе отсутствуют признаки обесценения основных средств, в том числе инвестиционной недвижимости.

4. Учет капитальных вложений.

С 01.01.2022 года Общество применяет ФСБУ26/2020 «Учет капитальных вложений». Общество внесло следующие изменения в Учетную Политику для целей бухгалтерского учета:

1) При отражении последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ26/2020 Общество применило перспективный способ - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. (п.26 ФСБУ26/2020)

2) Единицей учета капитальных вложений признается приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

3) Капитальные вложения бухгалтерском учете признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

4) Установлены классификационные группы капитальных вложений, аналогичные основным средствам (п. 7, 8 ФСБУ 26/2020).

5) Определено проводить проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (п. 17 ФСБУ 26/2020)

6) Основными средствами признавать капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях. В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных

вложений в целом, организация признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

По состоянию на 31.12.2022г. на балансе Общества числятся незавершенные капитальные вложения в основные средства, не являющиеся инвестиционной недвижимостью, на сумму 510 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 8065 тыс. руб.), которые отражены в Бухгалтерском балансе за 2022 год по строке 1150 «Основные средства».

По состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют признаки обесценения капитальных вложений.

5. Учет финансовых вложений:

Учет финансовых вложений ведется в соответствие с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом МФ РФ от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат. В фактические затраты на приобретение финансовых вложений не включаются общехозяйственные и иные аналогичные расходы кроме случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

Краткосрочные банковские депозиты (со сроком погашения до 3-х месяцев) учитываются как денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2022г. открыты следующие депозиты :

- ПАО Банк «ФК Открытие» сумма 10 000 000 руб.. срок с 29.12.22г. по 09.01.23г.;
- ПАО Банк «ФК Открытие» сумма 200 000 000 руб., срок с 19.12.22г. по 19.01.23г.;
- ПАО Банк «ФК Открытие» сумма 45 000 000 руб., срок с 19.12.22г. по 19.01.23г.;
- ГПБ (АО) Северо-Кавказский сумма 200 000 000 руб.. срок с 08.12.22г. по 09.01.23г.;

6. Учет МПЗ

Для учета запасов Общество применяет ФСБУ5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Под запасами для целей бухгалтерского учета Общество признает активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019).

Запасами для целей бухгалтерского учета признаются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

Единицей учета запасов признается – номенклатурный номер (п.6 ФСБУ 5/2019). Запасы в бухгалтерском учете признаются по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019). В 2022 году у Общества отсутствовали операции с Запасами, к которым применяется особый порядок формирования себестоимости (пп.15, 16, 17 ФСБУ 5/2019). В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Стоимость запасов при их выбытии (фактическом расходовании материалов в ходе

коммерческой деятельности Общества, продаже, списании и другом выбытии) определяется по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (п.36 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2022г. Общество не создавало ввиду несущественности суммы запасов на отчетную дату.
Подробная информация о движении запасов Общества в 2022 году отражено в Пояснении №4.

7. Учет доходов и расходов.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» и ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера подразделяются на:

- Доходы и расходы от обычных видов деятельности (отражаются на счете 90);
- Прочие доходы и расходы (отражаются на счете 91).

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества и (или) имущественных прав. Основным источником дохода Общества является сдача имущества в аренду. Доход от этого вида деятельности в 2022 году составил – 368 890 тыс. руб. (в 2021г. – 355 896 тыс. руб.)

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, которые несет Общество при ведении основного вида деятельности: сдачи имущества в аренду (отражаются на счете 20.01), остальные расходы являются прочими и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы Общества от обычных видов деятельности делятся на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся следующие расходы:

- Амортизация;
- Материальные затраты;
- Расходы на оплату труда;
- Расходы на оплату 3-х дней по листу нетрудоспособности счет средств Общества;
- Страховые взносы, начисленные на ФОТ;
- Прочие затраты.

Подробная информация о составе прямых и косвенных затрат Общества отражена в Пояснении № 6.

Состав прочих доходов и расходов:

Вид доходов расходов:	2022 г. (тыс. руб.)	2021г. (тыс. руб.)
Доходы всего:	**30 639**	**20 303**
Проценты к получению	28 959	9 528
Штраф арендатора	248	182
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	1 007	671
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	310	0
Прочие внереализационные доходы	51	76

Перерасчет налога на имущество за прошлый период	0	9 657
Реализация материалов	64	189
Расходы всего:	**10 546**	**5 844**
Прочие внереализационные расходы	314	697
Расходы, связанные с реализацией материалов	54	187
Комиссия и услуги банков	97	80
Госпошлина	136	678
Отчисления в оценочные резервы	545	0
Благотворительность	0	500
Расходы на благоустройство	0	3 237
Штрафы, пени	0	419
Процентные расходы по договорам аренды	3 340	0
Резервы по сомнительным долгам	6 060	46

8. Учет по договорам аренды.

С 01.01.2022г. для учета по договорам аренды Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Для перехода на новый стандарт Общество приняло решение воспользоваться правом применить упрощенный порядок признания и оценки права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности (п. 50 ФСБУ 25/2018).

В целях осуществления основного вида деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (код ОКВЭД 68.20.20) Общество, как Арендодатель в 2022 году сдавало в аренду нежилые помещения по договорам аренды.

Общество, как Арендодатель и Арендатор, классифицировало объекты учета аренды по каждому договору в качестве объекта учета операционной аренды, так как:

- условия договора аренды не предусматривают переход экономической выгоды и рисков, обусловленных правом собственности на предмет аренды, к Арендатору;
- Срок аренды существенно меньше периода, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- Приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды.

В 2022 году в учете Общества отсутствовали договора финансовой аренды, в связи с этим бухгалтерский учет аренды и отражение таких операций в бухгалтерской отчетности не изменились.

Общество при учете по договору операционной аренды:

- включает арендные платежи в доходы от обычных видов деятельности (п. п. 5, 7 ПБУ 9/99)
- Включает расходы по договору аренды (в том числе начисленную по ОС амортизацию) в расходы по обычным видам деятельности (п. п. 5, 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации")

- признает доходы по операционной аренде равномерно - ежемесячно (п. 42 ФСБУ 25/2018, п. п. 12, 15 ПБУ 9/99).

Ставка дисконтирования в целях применения ФСБУ 25/2018 составляет 10%.
Общая сумма дохода Общества по операционной аренде за 2022 год составила 368 890 тыс. руб., (за 2021 год – 355 896 тыс. руб.)

9. Задолженность по полученным займам и кредитам.

Общество признает краткосрочной задолженностью – задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев, долгосрочной задолженностью – задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев (ПБУ 15/2008).

По состоянию на 31.12.2022г. Общество не имеет задолженности по полученным займам.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Подробная информация о структуре дебиторской и кредиторской задолженности отражена в Табличных Пояснениях №5.
На балансе Общества по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженности. (на 31.12.2021г. аналогично). В 2022 году отсутствовали операции по переводу дебиторской задолженности в кредиторскую и наоборот, а также переводы из долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную (в 2021г. аналогично).

11. Создание резервов и оценочные обязательства.

В 2022 году Обществом создавался резерв по сомнительным долгам. Размер резерва по состоянию на 31.12.2022г. составил 6 065 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 1 102 тыс. руб.).

В 2022 году Обществом начислен резерв по предстоящим расходам на оплату отпусков сотрудникам. Размер резерва по состоянию на 31.12.2022г. составил 873 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 0 тыс. руб.). (Табличное пояснение №7)

12. Налог на прибыль.

Текущий налог на прибыль за 2022 год определен Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация о формировании текущего налога на прибыль.

Показатели	2022г. (тыс. руб.)	2021г. (тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения	203 266	192 181
Условный доход/расход по налогу на прибыль	(40 653)	(38 436)
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) из-за:	439	(124)
- изменения стоимости арендных обязательств, сумм амортизации основных средств	439	(124)
- создания резерва на выплату отпусков сотрудникам	0	0
- перенос убытков согласно п.2.1 ст.283 НК РФ	0	0
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) из-за:	(591)	0

- изменения сумм кредиторской задолженности, сумм амортизации основных средств	(591)	0
Постоянная разница, не учитываемая для целей налогообложения	(312)	(1490)
Прочее	0	0
Текущий налог на прибыль	(41 117)	(40 050)
Чистая прибыль /убыток	162 301	152 254

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе раздельно по строкам соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств раздельно.

Отложенные налоговые активы (ОНА) и обязательства (ОНО), сформированные в переходный период.

В связи с введением с 1 января 2022 года ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 Общество внесло изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета и отразило последствия таких изменений в отчетности за 2022 год альтернативным и упрощённым способами. В результате единовременных корректировок в межотчетный период образовались временные разницы: ОНА в размере 24153 тыс. руб. и ОНО в размере 22 551 тыс. руб. Отложенные налоговые активы и обязательства были сформированы за счет нераспределенной прибыли (убытков) прошлых лет.

13. Иное

Затраты, произведенные организацией 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» 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».

Если по конкретному вопросу в нормативных актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

14. Связанные стороны

Учет ведется в соответствие с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом МФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Согласно ПБУ "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), связанными сторонами могут быть:

1) физические и юридические лица, являющиеся аффилированными,

2) участники совместной деятельности,

3) негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников самой организации или связанной с ней организации.

Аффилированными лицами юридического лица являются:

- член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;

- лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;

- юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;- если юридическое лицо является участником финансово-промышленной группы, к его аффилированным лицам также относятся члены Советов директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы.

Построение аналитического бухгалтерского учета должно обеспечивать формирование информации о связанных сторонах, раскрываемой в бухгалтерской отчетности (п. 15 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон:

- Участники с долей более 10%

Состав участников общества	Доля в уставном капитале
ЗАЙЦЕВ АНДРЕЙ ДМИТРИЕВИЧ	59,9995%
ТИЩЕНКО СЕРГЕЙ НИКОЛАЕВИЧ	40,0005%

Бенефициарными владельцами ООО «Аквапарк» являются:

№ п/п	ФИО	Гражданство	ИНН
1	Зайцев Андрей Дмитриевич	РФ	263501122721
2	Тищенко Сергей Николаевич	РФ	772817671109

- Аффилированные лица

№ п/п	Полное фирменное наименование (или фамилия, имя, отчество)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля в Уставном капитале, принадлежащая аффилированному лицу	Вид сделки с аффилированными лицами	Сумма ,тыс.руб.
1	2	3	4		5	6
1	Зайцев Андрей Дмитриевич	Участник	2003г., 2020г.	59,9995	выплата дивидендов	**47 059**
2	Тищенко Сергей Николаевич	Участник	2020г., 2021г.	40,0005	выплата дивидендов	**31 647**
3	Думих Вячеслав Владимирович	Единоличный исполнительный орган	03.08.2021	не имеет	выплата заработной платы	**2 166**

- Зависимые хозяйственные общества:

ООО "Космос"- учредитель ООО «Аквапарк» Тищенко С.Н. является единоличным исполнительным органов в ООО «Космос»
ООО "Евродом»- учредитель ООО «Аквапарк» Тищенко С.Н. имеет долю в ООО «Евродом» 100%
ООО «УК-В»- учредитель ООО «Аквапарк» Тищенко С.Н. имеет долю в ООО «УК-В» 25%, учредитель ООО «Аквапарк» Зайцев А.Д. имеет долю в ООО «УК-В» 75%,
ООО "Гиперстрой"- учредитель ООО «Аквапарк» Тищенко С.Н. имеет долю в ООО «Гиперстрой» 100%
ООО «Трейд Центр» - учредитель ООО «Аквапарк» Зайцев А.Д. имеет долю в ООО «Трейд Центр» 100%
ООО «Космос Алко» - учредитель ООО «Аквапарк» Зайцев А.Д. имеет долю в ООО «Космос Алко» 100%
ООО «УК Космос» - учредитель ООО «Аквапарк» Зайцев А.Д. имеет долю в ООО «УК Космос » 100%
ООО «Ставропольторг»- - учредитель ООО «Аквапарк» Зайцев А.Д. имеет долю в ООО «Ставропольторг» 50,5%, учредитель ООО «Аквапарк» Тищенко С.Н. имеет долю в ООО «Ставропольторг» 49,5%.
ЗАО "Ставропольское ПОТ КПК Ставропольснаб"» - учредитель ООО «Аквапарк» Зайцев А.Д. имеет долю в ЗАО "Ставропольское ПОТ КПК Ставропольснаб" 40,0134%, учредитель ООО «Аквапарк» Тищенко С.Н. имеет долю в ЗАО "Ставропольское ПОТ КПК Ставропольснаб" 33,7938%.

- исполняющий функции единоличного исполнительного органа общества

директор Думих Вячеслав Владимирович

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

Наименование Организации (Ф.И.О.)	**Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)**	**Стоимостный показатель, тыс. руб.**	**Условия и сроки расчетов**	**Сальдо расчетов на 31.12.2022г.**
ЕВРОДОМ ООО	Услуги	6 370		144
СТАВРОПОЛЬТОРГ ООО	Реализация продукции, товаров	0		39 809
СТАВРОПОЛЬТОРГ ООО	Услуги	6157		21 107
Тищенко Сергей Николаевич ИП	Переуступка прав	0		5 963
СПОТ КПК Ставропольснаб ЗАО	Услуги	40		6

УК КОСМОС ООО	Реализация продукции, товаров	18		0
УК КОСМОС ООО	Услуги	891		69
ООО «Трейд-Центр»	Услуги	6 604		57
ООО «Космос-Алко»	Услуги	27		4
УК-В ООО	Услуги	16		1

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

Наименование Организации (Ф.И.О.)	**Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)**	**Стоимостной показатель, тыс. руб.**	**Условия и сроки расчетов**	**Сальдо расчетов на 31.12.2022**
СПОТ КПК Ставропольснаб ЗАО	Услуги	82		0
СТАВРОПОЛЬТОРГ ООО	Услуги	4 707		439
УК КОСМОС ООО	Услуги	64 363		5 697

По состоянию на 31.12.2022г задолженность связанных сторон перед Организацией составляет 67 160 тыс. руб., а задолженность Организации перед аффилированными лицами составляет 6 136 тыс. руб.

15. События после отчетной даты.

На момент подписания бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют существенные события, которые произошли после отчетной даты и которые могут существенно повлиять на финансовое состояние Общества.

16. Условные факты хозяйственной деятельности.

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует других условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, которые затрагивают финансово-хозяйственную деятельность, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), кроме указанных в таблице №1 приведенной ниже, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов. В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Таблица.1 Информация о судебных процессах ООО "АКВАПАРК"

№ п/п	№ дела	Наименование суда/Судья	Истец	Ответчик	Предмет спора
1.	№ А63-4833/2022	АС Ставропольского края, Русанова В. Г.	КУМИ ГОРОДА СТАВРОПОЛЯ	ООО "АКВАПАРК"	Сумма исковых требований 35138398,86 о взыскании задолженности по договору аренды от 27.11.2013 № 2811 за период с 01.02.2016 по

					31.12.2021 в размере 28 255 911,87 руб., пени за период с 15.03.2016 по 25.02.2022 в размере 6 882 486,99 руб.

17. Информация по сегментам.

Информация по отчетным сегментам не раскрывается, в связи с отсутствием условий для выделения отчетных сегментов.

18. Непрерывность деятельности.

По результатам деятельности Общества за 2022 год получена чистая прибыль в размере 162 805 тыс. руб. (в 2021г. чистая прибыль составила 152 254 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2022г. чистые активы Общества составили 1 014 045 тыс. руб. (на 31.12.2021г. 997 073 тыс. руб.). Общество в течении 3-х лет показывает устойчивый рост чистой прибыли и увеличение чистых активов.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности и что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

19. Внесение изменений в бухгалтерскую отчетность.

Настоящая бухгалтерская отчетность является корректировочной. Корректировка данных бухгалтерской отчетности произошла в связи с обнаружением несущественных ошибок при составлении первоначальной отчетности.

Внесены изменения в отчет об изменении капитала в строки 3328 и 3323.

Внесены изменения в отчет о движении денежных средств в строки 4117 и 4119.

Не были размещены Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Ошибки были устранены, и отчетность за 2022 год была скорректирована.

20. Заключительные положения.

Руководство Общества полагает, что настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год составлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и достоверно отражает его финансовое состояние.

С точки зрения оценки рыночного, кредитного и ликвидного рисков положение Общества является стабильным.

18 октября 2023 года

Директор **Думих В.В.**