

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ИСПРАВЛЕННОЙ (07.11.2023 г) ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

ООО «ЭКОПОЛИС»

ЗА 2022 ГОД

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЭКОПОЛИС»

Юридический адрес: 115114, г. Москва, вн. тер. гор муниципальный округ Даниловский, наб. Дербеневская, д.7, стр. 16, помещ. 6, ком. 2

Фактический адрес: 115114, г. Москва, вн. тер. гор муниципальный округ Даниловский, наб. Дербеневская, д.7, стр. 16, помещ. 6, ком. 2

Дата государственной регистрации: 23.11.2011 г

ОГРН: 1117847517578

ИНН: 7807365147

КПП: 772501001

Зарегистрировано в ИФНС № 25 по г. Москве

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2022г. составила 470 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет 10 000 рублей 00 копеек.

Участники:

Сырцев Вадим Валерьевич ИНН 773700983651 - доля 100%.

Органами управления ООО «ЭКОПОЛИС»

- Участник общества (бенефициар);
- Единоличный исполнительный орган в лице Управляющего

Основным видом деятельности Общества является: деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

Доходом ООО «ЭКОПОЛИС» по итогам 2022г. являются поступления от оказания услуг по организации питания, услуг по предоставлению мест для проживания, клининговые услуги,

комплексное техническое обслуживание внутренних и наружных инженерных сетей, зданий и сооружений.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Дата регистрации	Место нахождения обособленного подразделения
1	Обособленное подразделение «ЭКОПОЛИС-ЯНАО»	27.06.2022 г	629305, ЯНАО, г. Новый Уренгой, кв-л НЭСС (МК-105) д.5А
2	Обособленное подразделение «ЭКОПОЛИС-САЛДЫКЕЛЬСКАЯ»	27.07.2023 Г	678162, Респ. САХА/ЯКУТИЯ/, Ленский м.р-н, Нюйский наслег с.п.,Нюя с.
3	Обособленное подразделение «ЭКОПОЛИС-САХА»	12.10.2022	Респ. САХА/ЯКУТИЯ Нерюнгринский м.р-н, г. Нерюнгри
4	Обособленное подразделение «ЭКОПОЛИС-ДВ»	13.10.2022	Хабаровский край, Тугуро-Чумиканский м.р-н, село Чумикан с.п. Чумикан с.

2. Учетная политика

Учетная политика применяется последовательно без существенных изменений, которые требовали бы ретроспективного отражения.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

2.1. Основа составления отчетности:

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет и контроль за фактами хозяйственной жизни осуществлялся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской

Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

В Обществе учет ведется автоматизировано с использованием компьютерной программы «1С Комплексная автоматизация» версия 8.3; «1С:Зарплата и Управление Персоналом 8» версия 8.3.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность и обязательства отнесены к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Основные средства" ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года в отношении:

активов, которые числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так;

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении 1.

Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам, к которым применяет следующие способы оценки и амортизации.

	Группа	Стоимость	Способ амортизации
1	Неинвестиционная недвижимость	по первоначальной стоимости	линейным способом
2	Машины и оборудование	по первоначальной стоимости	линейным способом
3	Транспортные средства	по первоначальной стоимости	линейным способом
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	линейным способом
5	Офисная техника	по первоначальной стоимости	линейным способом

Группа	Стоимость	Способ амортизации
6 Офисная мебель	по первоначальной стоимости	линейным способом

Перевод в состав основных средств (счет 01) осуществляется на дату подписания приказа о вводе в эксплуатацию основных средств.

Организация начисляет амортизацию за месяц.

Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Инвентаризация имущества и обязательств была проведена перед составлением годовой отчетности 30.12.2022.

По состоянию на 31.12.2022 года переоценка не производилась.

2.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения запасов

Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость запасы. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих запасов.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких запасов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

2.5. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды" ФСБУ 25/2018, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация в отношении договоров аренды, в которых она выступает арендатором, не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного пунктом 49 ФСБУ 25/2018, организация по каждому договору аренды единовременно признает на 31 декабря 2022 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об упрощенном учете принимается в отношении предметов аренды срок аренды которых не превышает 12 месяцев и договором не предусмотрено его передача в субаренду или выкуп.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового

объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды.

В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно.

Доходы по операционной аренде организация признает равномерно.

2.6. Резервы.

Общество создает резервы по сомнительным долгам, учитываемые на соответствующем счете в разрезе контрагентов и договоров.

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед Обществом, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Общество формирует краткосрочные оценочные обязательства по отпускам.

Общество не формирует резервы под снижение стоимости запасов.

2.7. Финансовые вложения

Учет операций с финансовыми вложениями

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Обесценение финансовых вложений

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Общество образует указанный резерв за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

3. Финансовые показатели

3.1 Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2022 году составили 1 566 352 тыс. руб. (без НДС), в 2021 году 821 876 тыс. руб.

3.2. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Прямые расходы (себестоимость продаж) в 2022 году, составили 734 245 тыс. руб., наиболее существенные имели следующую структуру:

Материальные затраты – 332 004 тыс. руб.

Услуги сторонних организаций – 191 516 тыс. руб.

Расходы на оплату труда – 168 849 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2022г. составили 681 658 тыс. руб. наиболее существенными стали:

- Расходы на оплату труда – 66 621 тыс. руб.
- Амортизация основных средств – 21 768 тыс. руб.
- Аренда имущества – 20 986 тыс. руб.

3.3. Прочие доходы

Прочие доходы общества за 2022 год составили 198 749 тыс. руб., наиболее существенные имели отражение в отчете о финансовых результатах:

- выявленная пересортица товаров – 36 188 тыс. руб.
- реализация основных средств – 11 219 тыс. руб.

Остальные показатели, несущественны, так как составляют менее 10% от прочих доходов.

3.4. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 273 266 тыс. руб., в т.ч. расходы:

- Резервы по сомнительным долгам – 262 809 тыс. руб.
- Расходы по обслуживанию арендованного (лизингового имущества) – 262 809 тыс. руб.

Остальные показатели несущественны, так как составляют менее 10% от прочих расходов

Доходы и расходы при создании (формировании) резерва по сомнительным долгам в отчете о финансовых результатах показаны развернуто.

3.5 Динамика прибыли и убытка.

В 2022 году прибыль от продаж составила 145 733 тыс. руб., в 2021 г. составляла 50 720 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г величина чистых активов составляет 189 012 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. - 129 771 тыс. руб.

У исполнительного органа не возникает сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем (применении допущения непрерывности деятельности Общества).

Общество намерено осуществлять деятельность и способно осуществлять выплаты по своим обязательствам.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Общество с ограниченной ответственностью.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Совокупный доход на дату 31.12.2022 составил 1 566 352 тыс. руб. При этом по итогам 2022 года получена прибыль в размере 59 231 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022г. составила 189 002 тыс. руб.

4.2. Налоги

Налог на прибыль в 2022 году составил 13 201 тыс. руб., в т.ч. текущий налог на прибыль составил 5 150 тыс. руб. Налогооблагаемая прибыль за 2022 г. составила 72 432 тыс. руб. за предыдущий налоговый период налогооблагаемая прибыль составила 74 159 тыс. руб. текущий налог на прибыль 2 817 тыс. руб.

4.3. Полученные займы и кредиты

От ВТБ Банка (ПАО) Обществом в 2021 году были получены краткосрочные заемные средства в размере 39 604 тыс руб. переходящий остаток на 2022 г. составил 22 951,8 тыс руб. которая была погашена в полном объеме. Сумма полученных долгосрочных кредитов в ВТБ Банка (ПАО) 2021 г составила 62 936.6 тыс руб. Долгосрочный кредит частично погашен 2022 г в размере 32 316.2 тыс руб. Проценты за 2022 год по долгосрочным кредитам составили 853,2 тыс. руб., краткосрочным – 146,7 начислялись и выплачивались ежемесячно.

От ООО МЗ ПОТОК был получен займ в размере 10 000 тыс. руб. Проценты за 2022 год составили 49,3 тыс. руб., начислялись ежемесячно, выплата в конце срока договора займа.

Остаток кредитов и займов на 31.12.2022 составил 43 463 тыс. руб.

4.4. Финансовые вложения

В 2022 финансовые вложения не осуществлялись.

5. Связанные стороны

Сырцев В.В., единственный участник ООО «ЭКОПОЛИС».

Операции со связанными сторонами:

1. Сырцев В. В.

1.1. Выдан краткосрочный заем (беспроцентный) в размере 10 млн. руб.

Договор займа	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок погашения обязательств по договору
0612/ДЗ/2022 от 06.12.22 г	10 000,00	31.12.23 г

Обязательства должны быть погашены денежными средствами или в иной форме не противоречащие действующему законодательству. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, лицо не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно.

6. Основным управленческим персоналом Общества являются:

Органами управления в обществе являются:

- Участник общества: Сырцев В.В.
- Единоличный исполнительный орган в лице Индивидуального предпринимателя Васильева А.А. ГРНИП 318774600221751.

Размер выплат определен Договором №2 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью «ЭКОПОЛИС» управляющему от 15.06.2021 г. который в 2022 г. составил 15 000 тыс. руб.

Краткосрочные Вознаграждения (заработная плата) основному управленческому персоналу в 2022 г. составили 50 526,00 тыс. руб., не включая начисленные страховые взносы. Начисленные страховые взносы составили 3 928,2 тыс. руб. за 2022 год.

7. События после отчетной даты.

Непрерывность деятельности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ЭКОПОЛИС» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этих последствий.

В период 31.12.2022 г и по дату проведения аудита общество открыло новое обособленное подразделение «ЭКОПОЛИС-САЛДЫКЕЛЬСКАЯ». Дата постановки на учет 27.07.2023 г. основным видом деятельности обособленного подразделения являются: организация горячего питания вахтового персонала заказчика. В указанный период в связи с исполнением контракта общество закрыло обособленное подразделение «ЭКОПОЛИС-ЭЛЬГАУГОЛЬ», дата закрытия 09.01.2023 г. Иные существенные события по продаже или покупке активов за указанный период отсутствуют.

По нашему мнению, влияние указанных событий (проведение специальной операции Россией на территории Украины, далее СВО), на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ЭКОПОЛИС» в обозримом периоде будет не существенным.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности

По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ЭКОПОЛИС» в обозримом периоде, в результате повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, затруднения с поисками новых покупателей, потери зарубежных рынков сбыта, разрыва сложившихся связей с поставщиками услуг. Мы не можем оценить конкретных величин такого негативного влияния.

По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности

8. Условные факты хозяйственной деятельности.

1. Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства:

Общество – истец: ООО «Фаворит Инвест» Дело №А75-4258/2022 на сумму 2 028,2 тыс. руб.

Общество – ответчик: ООО «Комбинат общественного питания» Дело №А81-4273/2022 на сумму 3 089,00

2. Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет: нет.

3. Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили: нет.

4. Прекращение ведения деятельности Обществом не предполагается. Другие аналогичные факты: нет.

9. Дополнительная информация

Обществом не ведутся судебные разбирательства, которые могут оказать существенного влияния на показатели отчетности.

Динамика изменения отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в табличной части Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г.

В течение 2022 года на финансово – хозяйственную деятельность организации санкционная политика в отношении России и СВО не оказали существенного влияния. Приостановка деятельности, нарушения условий договоров отсутствуют.

Общество подтверждает, что выявленные события (санкционная политика в отношении России и СВО), за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Санкционная политика в отношении России и СВО не оказали негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

10. Корректировка данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для обеспечения сопоставимых данных за отчетный год по уточняющей бухгалтерской (финансовой) отчетности и предоставленной ранее (Принято МИ ФНС России №2 по ЯНАО) 23.03.2022 г. через АО «ПФ «СКБ Контур») были скорректированы:

Корректировка 1: В связи с технической ошибкой (за двояние начисленных сумм амортизации по объектам основных средств, числящихся на обособленном подразделении «ЭКОПОЛИС-ЭЛЬГАУГОЛЬ»), изменения стоимости объектов, являющихся предметом лизинга была откорректирована начисленная сумма амортизации по объектам и произведен пересчет остаточной стоимости основных средств, отложенных налоговых активов, дебиторской задолженности, нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отложенных налоговых обязательств бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г (уточнение (1)) от 20.06.2022 г.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса приведены в таблице.

Таб.1 (тыс. руб.)

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Основные средства	1150	1	101394	-6606	94788
Отложенные налоговые активы	1180	1	353	+537	890
Дебиторская задолженность	1230	1	195692	+82	195774
ИТОГО по активу			138671	-5989	132682

Скорректированные (1) данные Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 г. приведены в таблице.

Таб 2. (тыс. руб.)

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом
---------------------	------------	---------------------	------------------------	---------------	----------------

					корректировок
Прочие доходы	2340	1	62854	+6047	68901
Прочие расходы	2350	1	32842	+12009	44851
Налог на прибыль	2410	1	3741	-642	3099
Отложенный налог на прибыль	2412	1	924	-642	282
Чистая прибыль	2400	1	76380	-5320	71060

В связи с технической ошибкой, а именно некорректного отражения в рабочей программе «Комплексная автоматизация» требований ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» была скорректирована (2) Бухгалтерская отчетность за 2022 г.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики (ФСБУ)**

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	134 126	38928	173 054
Отложенные налоговые активы	1180	2438	105684	108122
Итого по разделу I	1100	136564	144612	281176
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	66272	(1407)	64865
Дебиторская задолженность	1230	286885	57292	344177
Финансовые вложения	1240	10000	(10000)	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19318		19318
Прочие оборотные активы	3170	3170	1498	4668
Итого по разделу II	1200	385645	47383	433028
БАЛАНС	1600	522209	191995	714204
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	1310	10		10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	145552	43450	189002
Итого по разделу III	1300	145562	43450	189012
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	33464	166	33630
Отложенные налоговые обязательства	1420	3112	20329	23441
Прочие обязательства	1450	0	132450	132450
Итого по разделу IV	1400	36576	152945	189521
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	10216	(167)	10049
Кредиторская задолженность	1520	245837	44134	289971
Оценочные обязательства	1540	31946		31946
Прочие обязательства	1550	52072	(48367)	3705
Итого по разделу V	1500	340071	(4400)	335671
БАЛАНС	1700	522209	191995	714204

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
Выручка	2110	1566352		1566352
Себестоимость продаж	2120	(1566352)	832107	(734245)
Валовая прибыль (убыток)	2100	292215	539892	832107
Коммерческие расходы	2210	(18088)	13372	(4716)
Управленческие расходы	2220	(188834)	(492824)	(681658)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	85293	60440	145733
Проценты к уплате	2330	0	(1216)	(1216)
Прочие доходы	2340	75519	123230	198749
Прочие расходы	2350	(137360)	(135906)	(273266)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23452	46548	70000
Налог на прибыль в т.ч.	2410	(3752)	(7017)	(10769)
текущий налог на прибыль	2411	(5099)	(51)	(5150)
отложенный налог на прибыль	2412	(1347)	(4272)	(5619)
Чистая прибыль (убыток)	2400	19700	39531	59231
Совокупный финансовый результат периода	2500	19700	39531	59231

Корректирующая (2) бухгалтерская отчетность за 2022 год исправлена и на момент исправления (07 ноября 2023 г.) не утверждена решением участника.

11. Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В связи с возникновением разниц между принимаемыми к бухгалтерскому учету и не принимаемыми к налоговому учету доходов или расходов образуются временные разницы: ОНА учтенный на сч. 09 «Отложенный налоговый актив» и ОНО учтенное на сч. 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Основными статьями отложенного налогового актива в обществе за 2022 отраженный по стр. 1180 бухгалтерской (финансовой) отчетности (уточнение (2)) составил:

- резерв сомнительных долгов – 9 670 тыс руб,
- ППА (предусмотренные применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды») - 96 608,7 тыс. руб.
- другие разницы – 1 843,3 тыс руб.

Основными статьями отложенного налогового обязательства в обществе за 2022 отраженный по стр. 1420 бухгалтерской (финансовой) отчетности (уточнение (2)) составили:

- ППА (предусмотренные применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды») - 5 448,6 тыс. руб.
- корректировка налога на прибыль (погашение отложенного обязательства) – 16 805,7 тыс руб.

- другие разницы - 1 187,7

Расходы, уменьшающие бухгалтерскую прибыль в текущем отчетном периоде стр 24 12 Отчета о финансовых результатах за 2022 г. (корректирующая (2) составил 8051 тыс. руб.

Управляющий

/А.А. Васильев./

07.11.2023 г.