Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Афанасьевский»

за 01.01.2022-31.12.2022

Оглавление

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*3*
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*3*
3.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ*	*8*
4.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*8*
5.	*ЗАПАСЫ*	*8*
6.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*8*
7.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*8*
8.	*УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ*	*9*
9.	*ЧИСТЫЕ АКТИВЫ*	*9*
10.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*9*
11.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*9*
12.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*9*
13.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА*	*9*
14.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*10*
15.	*УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*10*
16.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*10*
17.	*СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА*	*11*
18.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	*11*

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Афанасьевский» за 2022 год

Данные Пояснения к бухгалтерской отчетности является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Афанасьевский» (далее – Общество) за 2022 год с номером корректировки 1, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 123001, г. Москва, Ермолаевский пер., д. 27, этаж 6, офис 600

Почтовый адрес Общества: 123001, г. Москва, Ермолаевский пер., д. 27, этаж 6, офис 600

Общество осуществляет деятельность- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Дата государственной регистрации: 10.01.2018, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве , ОГРН 1187746007481

13.09.2022г. в ЕГРЮЛ внесена запись о начале ликвидации Общества на основании протокола ВОСУ б/н от 06.09.2022г.
Численность работающих на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. сотрудников Общества составила 1 человек.

Единоличный исполнительный орган представлен Генеральным директором – Коваль Еленой Вячеславовной. С 07.09.2022г. после начала ликвидации Общества общим собранием 06.09.2022г. избран Ликвидатор Общества-Коваль Елена Вячеславовна.

Настоящая отчетность с номером корректировки-1 подписана 19 декабря 2023 г.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 зависимых обществ не имеется.

Внешний аудитор Общества: ООО « СА «Аудит». Адрес: 111024 г.Москва,ул.Авиамоторная, дом 50, строение 2, этаж 2, помещение XI, комната 46, офис 56..ОГРН № 1157746240354. ОРНЗ № 11506023371в реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 01.01.2022 г. составлял 3 000 тыс. руб . Участниками Общества и размер их доли владения : Казбеков А.С.-50 % доли Общества, Меньшина Н.В. .-50 % доли Общества.

27.01.2022г. внесена запись в ЕГРЮЛ на основании протокола б/н от 20.01.2022г. об увеличении УК Общества до 217 500 тыс.руб. Участники Общества и размер их доли владения: Казбеков А.С.-8.29 % доли Общества, Меньшина Н.В.-0.69 % доли Общества, Меньшин П.С. .-67.12 % доли Общества, Казбекова Е.А.-23.9 % доли Общества.

На 31.12.2022 других изменений нет.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», а так же положениями и стандартами по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. корр №1 была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год составлена с учетом отсутствия допущения непрерывности деятельности в связи с решением о ликвидации, утвержденным протоколом внеочередного общего собрания участников б/н от 06.09.2022. Сведения о начале ликвидации опубликованы в Вестнике государственной регистрации. В соответствии с решением Арбитражного суда г. Москвы от 19.09.2023 по делу № А40-163552/23-104-1191 срок ликвидации продлен до 05.03.2024.

Активов Общества достаточно для покрытия обязательств Общества до даты ликвидации. Активы, не реализованные до даты ликвидации Общества, будут переданы участникам.

Основные средства

После признания объект основных средств, в т.ч. обьекты, характеризуемые как инвестиционная недвижимость оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.(Основание: п.п. 12 и 33,34 ФСБУ 6/2020 “Основные средства”). Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на

добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
Стоимость, по каждому объекту основных средств всех групп кроме указанных в п.28 Стандарта погашается путем начисления амортизации линейным способом, с использованием счета 02.1 «Амортизация основных средств» или 02.2 «Амортизация имущества, учитываемого на сч.03».
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
В целях бухгалтерского учета стоимость основных средств менее 100 000 руб. считается несущественной и при вводе в эксплуатацию эти основные средства списываются в расходы периода , в котором понесены затраты на их приобретение. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 6 ПБУ 1/2008)
Амортизация объектов основных средств производится линейным методом исходя из установленных Обществом сроков полезного использования, определенных при принятии объектов к бухгалтерскому учету на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.
В соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"(далее – Стандарт) и принятой учетной политикой, в т.ч. ее изменениями , утвержденными приказом № 3-2022 от 30.12.2021 г. не применяется Стандарт в отношении договора субаренды недвижимого имущества, исполнение которого истекает до 31.12.2022 г. (Основание:п.51 Стандарта). Расходы по этому договору признаются равномерно в течение срока субаренды.

Запасы
В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 "Запасы" в качестве запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы, предназначенных для управленческих нужд не признавать в качестве актива, а затраты на их приобретение включать в расходы периода, в котором они были понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. При отпуске материалов 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 материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен квартал.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. В конце каждого отчетного года Общество проводит тест на обесценение стоимости материальных ценностей. Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов. По недвижимому имуществу, предназначенному для перепродажи и принятому к учету в составе товаров в соответствии с положением учетной политики организации рыночной стоимостью признается чистая стоимость реализации этих товаров. Чистая стоимость реализации товаров это предполагаемая цена, согласно которой можно реализовать запасы за вычетом необходимых расходов на производство, подготовку к продаже и продажу. На сумму снижения стоимости товаров создается резерв.

Материалы списываются в производство при вводе в эксплуатацию на счет 44 «Расходы на продажу» по методу средней себестоимости.

Товары при продаже списываются по себестоимости каждой единицы.

Дебиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам создаются при выполнении двух условий - дебиторская задолженность просрочена (или с большой степенью вероятности будет просрочена) и не обеспечена гарантиями, не зависимо от способа выявления такой задолженности. Оценку вероятности погашения сомнительной дебиторской задолженности проводить в следующем порядке:

- при наличии письменного подтверждения (не реже, чем один раз в квартал) от должника информации об имеющейся задолженности и готовности ее погасить с указанием срока погашения- задолженность не считать сомнительной.

- при наличии письменного подтверждения (не реже, чем раз за полгода) от должника информации об имеющейся задолженности и готовности ее погасить без указания срока погашения- задолженность считать сомнительной и создавать резерв в размере 50% от суммы задолженности

- при отсутствии какого-либо письменного подтверждения создавать резерв в размере 100% от суммы задолженности.

При каждом изменении информации от должника о порядке признания и погашения задолженности изменяется и оценочное значение резерва.

Списание сумм дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности осуществляется за счет средств ранее созданного резерва по сомнительным долгам. Восстановление созданного резерва осуществляется в случае погашения или выбытия (передачи прав требования) дебиторской задолженности, по которой ранее был создан резерв, на дату погашения соответствующей задолженности.

Доходы

Выручка от продаж признается в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент выполнения работ, оказания услуг, передачи права собственности на товары за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных платежей.

Доходы по долговым финансовым вложениям относятся к прочим поступлениям.

Расходы

При отражении хозяйственных операций по торговой деятельности используется счет 44 «Расходы на продажу». Выполненные работы и оказанные услуги, которые связаны с управлением организацией так же учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу», т.к. основным видом деятельности является деятельность по перепродаже товаров. Списание этих затрат производится в конце того отчетного периода, в котором они возникли в полном объеме в дебет счета 90-7 «Расходы на продажу».
При приобретении товаров на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки и рассрочки платежа, расходы принимаются к бухгалтерскому учету в полной сумме кредиторской задолженности. При этом кредиторская задолженность по оплате за товары отражается по кредиту счета 60.01 " Расчеты с поставщиками и подрядчиками", кредиторская задолженность по оплате процентов за отсрочку платежа по кредиту счета 60.04, "Расчеты с поставщиками и подрядчиками (проценты за отсрочку платежа)".

Учет расходов по займам и кредитам

Кредиторская задолженность по заемным средствам и долговым ценным бумагам отражается в бухгалтерской отчетности отдельно от суммы причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Процентный доход или дисконт по заемным обязательствам (в т.ч. по ценным бумагам) начисляется в бухгалтерском учете равномерно ежемесячно, по состоянию на последнее число отчетного периода или на дату погашения займа в зависимости от того, какое событие произошло раньше.

В целях учета процентов по заемным средствам, используемым для приобретения инвестиционного актива считается инвестиционным активом имущество, подготовка которого к предполагаемому использованию требует времени (не менее одного месяца) и затрат на приобретение и (или) строительство.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте Российской Федерации.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто в составе соответствующей строки отчета о движении денежных средств «Прочие поступления/платежи» денежные потоки по налогу на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее. Если ведется необлагаемая НДС деятельность, то суммы НДС включаются в сумму платежей поставщикам и подрядчикам.

В строку «Прочие платежи» включаются также денежные потоки по расчетам по прочим налогам и сборам, за исключением денежных потоков по налогу на прибыль , страховых взносов и НДФЛ.

Денежные потоки по текущей деятельности, связанные с оплатой труда работников, включают в себя также суммы, уплаченные по договорам гражданско-правового характера с физическими лицами, суммы налога на доходы физических лиц, уплаченные Обществом как налоговым агентом и суммы страховых взносов во внебюджетные фонды.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: от размещения средств на депозитных (овернайт и прочих краткосрочных) счетах банков.

К денежным эквивалентам Компания относит высоколиквидные финансовые вложения, по которым риск изменения стоимости вложения незначителен, например, депозиты, открытые в кредитных организациях до востребования, векселя Сбербанка России со сроком погашения до 3 месяцев.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного

пересчета иностранной валюты в рубли.

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

При бухгалтерском учете активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте и подлежит оплате в рублях РФ, применен курс иностранной валюты, установленный законом или соглашением сторон на дату совершения операции. Стоимость авансов и предварительных платежей не пересчитывается, а включается в состав общей стоимости активов и обязательств в рублях по курсу, действовавшему на дату перечисления средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты. По активам и обязательствам, для стоимости которых законом или соглашением сторон курс не установлен, применен курс иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Изменения в учетной политике

В связи с вводом в действие с 01.01.2022 ФСБУ 27/2021 " Документы и документооборот в бухгалтерском учете" ,ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в учетную политику организации с 01.01.2022 г. внесены изменения приказами №3-2022,2-2022,1-2022 от 30.12.2021 г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового Стандартов отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Отдельные показатели (данные по состоянию на 31.12.2021) бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах были сформированы с учетом произведенной корректировки, связанной с исправлением существенной ошибки предыдущего отчетного периода: необоснованным отражением прочих доходов 2021 года в составе прочих доходов 2022 года.

Ниже представлены корректировки показателей бухгалтерской баланса и отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		До корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(173 345)	10 622	(162 723)
ИТОГО по разделу III	**1300**	(173 345)	10 622	(162 723)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	2 656	2 656
ИТОГО по разделу IV	1400	-	2 656	2 656

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	565 499	(13 278)	552 221
ИТОГО по разделу V	**1500**	**600 052**	(13 278)	**586 774**

Отчет о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		До корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	34 899	13 278	48 177
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 012	13 278	22 290
Налог на прибыль	2410	(2 104)	(2 656)	(4 759)
Текущий налог на прибыль	2411	(1)		(1)
Отложенный налог на прибыль	2412	(2 104)	(2 656)	(4 759)
Чистая прибыль (убыток)	2400	39 001	10 622	49 623

Изменения бухгалтерской отчетности за 2022 год

В связи с исправлением существенной ошибки за 2022г. в части завышения остатка отложенного налогового актива по вычитаемой временной разнице по убытку в налоговом учете перенесенному на будущее. В связи с началом процесса ликвидации остаток должен был списан в учете на финансовый результат , за исключением суммы погашенной ОНА по накопленным убыткам в налоговом учете в 1 полугодии 2023г. Налогооблагаемая прибыль получена в результате поданного судебного иска 20.10.2022г. к контрагенту-юридическому лицу, за нарушение условий договора купли-продажи недвижимого имущества в 2021 г. 24.01.2023г. иск Общества был удовлетворен. Т.к. истец не вел хозяйственную деятельность и активы были минимальными Общество, как и было запланировано в 2022г. Общество продало право требования долга физическому лицу. Сумма, списанного в уменьшении суммы налогооблагаемой базы, убытка за первое полугодие 2023г. составила 157,7 тыс. руб. Погашено ОНА на сумму 31,5 тыс. руб. Таким образом сумма исправлений остатка по ОНА по статье убытки прошлых лет составила 34 820 тыс. руб.

Кроме того были внесены исправления в связи с необоснованным отражением прочих доходов 2021 года в составе прочих доходов 2022 года.

19.12.2023 г. Обществом сформирована исправленная бухгалтерская отчетность с номером корректировки-1. В т.ч. внесены изменения в Бухгалтерский баланс на 31.12.2022, в Отчет о финансовых результатах и Отчет об изменениях капитала за 2022 г.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Пояснениях № 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде не представлена, т.к. финансовые вложения не приобретались.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснениях № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства организации по состоянию на 31 декабря включают: **тыс. руб.**

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	150	123	962
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**150**	**123**	**962**

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2022 года Уставный капитал в сумме 217 500 тыс.руб. участниками полностью оплачен. По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года уставный капитал составил 3 000 тыс. руб., оплачен участниками в полном объеме.

9. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.20 г. чистые активы Общества составили (209 346) тыс.руб.
По состоянию на 31.12.21 г. чистые активы Общества составили (159 723) тыс.руб.
По состоянию на 31.12.22 г. чистые активы Общества составили 525 тыс.руб.
В 2022 г. показатель увеличился за счет увеличения уставного капитала.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2022 г. все займы были погашены за счет средств, полученных в результате продажи недвижимости и увеличения уставного капитала. Наличие и движение займов отражено в Таблице 5.3 Пояснений № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке 1540 бухгалтерского баланса отражаются оценочные обязательства на оплату отпусков. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря отчетного года. По состоянию на 31.12.2020 остаток неиспользованного резерва на оплату отпусков составил 3 тыс. руб., 31.12.21 - 21 тыс. руб., 31.12.22 - 38 тыс. руб. (Пояснения № 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. 96% кредиторской задолженности составляла задолженность по договорам покупки недвижимости, включая проценты за отсрочку платежа. С 01.01.2019г. проценты за отсрочку платежа не начислялись по условиям всех договоров, кроме одного. С 01.10.20г. проценты не начислялись по всем договорам на приобретение недвижимости. Недвижимость была приобретена на условиях коммерческого кредита (отсрочки платежа) со сроком погашения до 30.06.2021г. Срок погашения был продлен со всеми контрагентами-физическими лицами до 30.01.2022г. По состоянию на 31.12.2022г. вся кредиторская задолженность погашена.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) в тыс. руб. от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость продаж	Коммерческие расходы	Прибыль/убыток от продаж
Продажа товаров	-	-	*(8 128)*	*(8 128)*
Итого за 2020 г.	-	-	**(8 128)**	**(8 128)**
Продажа товаров	-	-	*(11 044)*	*(11 044)*
Итого за 2021 г.	-	-	**(11 044)**	**(11 044)**
Продажа товаров	395 000	(395 000)	*(24 168)*	*(24 168)*
Итого за 2022 г.	**395 000**	**(395 000)**	**(24 168)**	**(24 168)**

Увеличение коммерческих расходов в 2020г.и 2021г. произошло преимущественно по причине начисления налога на имущество с 01.04.20г. по приобретенному недвижимому имуществу. А за 2022 г. рост расходов обусловлен выплатой агентского вознаграждения в сумме 18 750 тыс. руб. за услуги по поиску покупателей товаров. Расшифровка расходов представлена в Пояснениях № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021-2022 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	за 2022 г., тыс. руб.	за 2021 г., тыс. руб.
Резерв на обесценение ТМЦ (погашение)	-	25 349
Списание процентов по займам	1031	-
Списание процентов по рассрочке платежа	-	22 819
Исправление ошибок прошлых лет	-	9
Реализация прочего имущества (материалов)	3	
Итого прочие доходы	**1034**	**48 177**

Прочие расходы	за 2022 г., тыс. руб.	за 2021 г., тыс. руб.
Курсовые разницы	111	-
Расходы на услуги банков	81	**17**
Резервы на обесценение ТМЦ	-	14 386
Госпошлина	79	
Исправление ошибок прошлых лет	-	440
Списание НДС	26	
Итого прочие расходы	**297**	**14 843**

15. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 у Общества отсутствуют условные обязательства.

По состоянию на дату составления бухгалтерской отчетности за 2022 год Арбитражным судом города Москвы принято решение 27.02.2023 по делу № А40-228289/22-41-758 о взыскании с ООО «Специализированный застройщик «Эквитум-А» в пользу Общества неустойку в размере 10 000 тыс. руб., а также 70 тыс. руб. судебных расходов о уплате государственной пошлины.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 у Общества отсутствуют условные активы.

Информация об оценочных обязательствах приведена в п. 11 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, и на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Связанными сторонами Общества в 2022 году являются:

№	Физические лица/Юридические лица	Основания, для лица связанной стороной
1	Казбеков А.С.	Участник Общества
2	Меньшина Н.В.	Участник Общества
3.	Меньшин П.С.	Участник Общества, бенефициарный владелец
4.	Казбекова Е.А.	Участник Общества
5.	Коваль Е.В.	Генеральный директор /Ликвидатор

Связанными сторонами Общества в 2021 году являются:

№	Физические лица/Юридические лица	Основания, для лица связанной стороной

1	Казбеков А.С.	Участник Общества, бенефициарный владелец
2	Меньшина Н.В.	Участник Общества, бенефициарный владелец
5.	Коваль Е.В.	Генеральный директор /Ликвидатор

За 12 месяцев 2021-2022 года Обществом были проведены следующие операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование	**Объем операций за 2022 год**	**Объем операций за 2021 год**	**Вид операции**
Коваль Е.В.	180	180	Начислена заработная плата
Казбеков А.С.	268 000	1 500	Выданы займы Обществу
	918	1 317	Списание задолженности по процентам по договорам займов
	286 450	-	Погашено займов
	28 500	-	Погашена задолженность по дог. купли-продажи недвижимого имущества
	16 531	-	*В т.ч. в счет оплаты доп.взноса в УК*
Меньшина Н.В.	113	-	Списание задолженности по процентам по договорам займов
	3 500	-	Погашено займов
Меньшин П.С.	146 000	-	Перечислена оплата по дог. купли-продажи недвижимого имущества
	145 986	-	*В т.ч. в счет оплаты взноса в УК*
Казбекова Е.А.	52 000	-	Погашена задолженность по дог. купли-продажи недвижимого имущества
	51 982	-	*В т.ч. в счет оплаты взноса в УК*

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты на 31.12.2022 отсутствуют.

События после отчетной даты на 31.12.2021:

– 27.01.2022 внесена запись в ЕГРЮЛ на основании протокола б/н от 20.01.2022г. об увеличении УК Общества до 217 500 тыс. руб. (не корректирующее событие),

– 10.01.2022 заключены дополнительные соглашения к договорам купли-продажи квартир, согласно которым изменены условия оплаты в виде отмены процентов за предоставление отсрочки платежа (корректирующее событие).

События после отчетной даты на 31.12.2020 отсутствуют.

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

По данным бухгалтерского учета за 2021 год прибыль до налогообложения составила 22 290 тыс. руб., за 2022 год получен убыток в сумме 23 430 тыс. руб. По данным налогового учета за 2021 г. получена прибыль в сумме 14 тыс.руб., за 2022 год получен убыток в сумме 156 640 тыс. руб.

Разница в бухгалтерском и налоговом учете возникла вследствие применения различных норм законодательства в части отражения доходов/расходов для целей налогового и бухгалтерского учета. в тыс. руб.:

	Расчеты по налогу на прибыль 2022 г.	Расчеты по налогу на прибыль 2021 г.

Прибыль(Убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(23 430)	22 290
Сумма условного дохода/расхода по налогу на прибыль	4 686	(4 458)
Постоянный налоговый расход	(687)	302
Отложенные налоговые активы	(1 343)	2 103
Отложенные налоговые обязательства	(2 656)	2 656
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(156 640)	14
Уменьшение налогооблагаемой базы на 50%	-	7
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	-	(1)

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) в тыс. руб.:

Причины возникновения постоянных разниц	**2022 г.**	**2021 г.**
Проценты по рассрочке платежа	-	(9)
Юр.услуги по статье коммерческие расходы	(2623)	(1 498)
Прочие коммерческие расходы	(697)	-
Прочие операционные расходы (госпошлина, услуги банка, НДС не принятый к вычету и т.д.)	(116)	-
Итого	(3 436)	(1 507)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Постоянный налоговый расход	**(687)**	**(302)**

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Изменение временных разниц в тыс. руб.:

Причины возникновения вычитаемых разниц	**2022 г.**	**2021 г.**
Резерв на обесценение Запасов в БУ	149 940	10 524
Оценочные обязательства и резервы	(17)	(18)
Убыток текущего периода в налоговом учете	(156 640)	7
Итого	(6 717)	10 513
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Отложенный налоговый актив	(1 343)	2 103
Причины возникновения налогооблагаемых разниц	**2022 г.**	**2021 г.**
Признание доходов в бухгалтерском учете	(13 278)	13 278
Итого	(13 278)	13 278
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Отложенное налоговое обязательство	(2 656)	2 656
Прочие расходы не включенные в расчет налога на прибыль стр.2460		

ОФР		
Частичное списание неизрасходованного остатка ОНА по налоговому убытку в связи с ликвидацией организации	34 820	-
Перевод постоянных разниц во временные по товарам по треб. Законодательства в обл.бух.учета.В расчете налога не прим.	-	32 093

Ликвидатор _____ Е.В.Коваль

МП

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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	1 194	1 127	1 109
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 _____ Коваль Елена Вячеславовна

(подпись) (расшифровка подписи)

19 декабря 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.	544 940	(149 940)	395 000	24 169	(569 109)	149 940	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	544 940	(160 464)	384 476	11 044	(11 044)	(14 826)	25 350	X	544 940	(149 940)	395 000
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	544 940	(149 940)	395 000	-	(544 940)	149 940	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	544 940	(160 464)	384 476	-	-	(14 826)	25 350	-	544 940	(149 940)	395 000
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	24 169	(24 169)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	11 044	(11 044)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Коваль Елена Вячеславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 декабря 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 068	-	354	-	(1 047)	-	-	-	-	-	374	-
	5530	за 2021г.	21	-	1 048	-	(1)	-	-	-	-	-	1 068	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 068	-	354	-	(1 047)	-	-	-	-	-	374	-
	5532	за 2021г.	20	-	1 048	-	-	-	-	-	-	-	1 068	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 068	-	354	-	(1 047)	-	-	X	-	-	374	-
	5520	за 2021г.	21	-	1 048	-	(1)	-	-	X	-	-	1 068	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
в т.ч. Задолженность по коммерческому кредиту	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	586 753	-	-	(585 721)	(1 032)	-	-	-	-
	5580	за 2021г.	598 328	13 050	-	(1 798)	(22 827)	-	-	-	586 753
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	20	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	160	20	-	(160)	-	-	-	-	20
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 730	-	-	(1 730)	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	1 638	1 730	-	(1 638)	-	-	-	-	1 730
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	32 782	-	-	(31 750)	(1 032)	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	21 482	11 300	-	-	-	-	-	-	32 782
прочая	5566	за 2022г.	552 221	-	-	(552 221)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	575 048	-	-	-	(22 827)	-	-	-	552 221
в т.ч. Задолженность по коммерческому кредиту	5567	за 2022г.	552 221	-	-	(552 221)	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	575 048	-	-	-	(22 827)	-	X	X	552 221
Итого	5550	за 2022г.	586 753	-	-	(585 721)	(1 032)	X	-	-	-
	5570	за 2021г.	598 328	13 050	-	(1 798)	(22 827)	X	-	-	586 753

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	-	-	-
в т.ч. Задолженность по коммерческому кредиту	5594	-	-	-

Руководитель _____ Коваль Елена Вячеславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 декабря 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2	26
Расходы на оплату труда	5620	194	194
Отчисления на социальные нужды	5630	57	56
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	23 915	10 768
Итого по элементам	5660	24 168	11 044
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	395 000	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	419 168	11 044

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

Руководитель _____ Коваль Елена Вячеславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 декабря 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2	26
Расходы на оплату труда	5620	194	194
Отчисления на социальные нужды	5630	57	56
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	23 915	10 768
Итого по элементам	5660	24 168	11 044
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	395 000	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	419 168	11 044

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

Руководитель _____ Коваль Елена Вячеславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 декабря 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	21	17	-	-	38
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	21	17	-	-	38

Руководитель _____ Коваль Елена Вячеславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 декабря 2023 г.