

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Территория инвестиций»

за 2022 ГОД

Бухгалтерская отчетность общества с ограниченной ответственностью «Территория инвестиций» (ООО «Территория инвестиций») за 2022 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, являющихся неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ООО «ТЕРРИТОРИЯ ИНВЕСТИЦИЙ»

Общество с ограниченной ответственностью «Территория инвестиций», далее по тексту – Общество, зарегистрировано 12.11.2008 г. ОГРН 1089848043064.

Общество зарегистрировано по адресу (место нахождения): 191023, Санкт-Петербург г, Реки Фонтанки наб, дом 59, литер А, офис 511.

Уставный капитал Общества на 01.01.2022 составлял 168 000 тыс. руб., согласно регистрации изменений в ЕГРЮЛ от 22 февраля 2022 года (протокол общего собрания участников от 11 ноября 2021 г.) уставный капитал Общества на 31.12.2022 составляет 50 тыс. руб. и складывается из номинальной стоимости долей участников.

На момент государственной регистрации уставный капитал оплачен полностью.

Резервный капитал Обществом не создавался.

На 31.12.2022 г. участниками Общества являются:

- Перминов Александр Николаевич, ИНН 780221244005, доля в уставном капитале 6,462 %
- Якимова Ольга Борисовна, ИНН 772737431302, доля в уставном капитале 29,07%
- Сергеев Николай Юрьевич, ИНН 781400905408, доля в уставном капитале 29,003%
- Перминов Андрей Николаевич, ИНН 780401715704, доля в уставном капитале 6,462%
- Соколов Максим Максимович, ИНН 784105030218, доля в уставном капитале 29,003%

Основным видом деятельности Общества является «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» ОКВЭД 68.20.

В 2022 году Общество имеет одно обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 197738, Санкт-Петербург г, Репино п, Приморское ш, дом 426, литера А.

В 2021 году Общество также имело одно обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 197738, Санкт-Петербург г, Репино п, Приморское ш, дом 426, литера А.

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составляет 1 человек. Среднесписочная (списочная) численность работников Общества за 2021 год составляла 1 человек.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральный директор - Гришин Владимир Анатольевич назначен на должность Протоколом собрания участников от 03.11.2017 г. сроком с 05.11.2017г. по 04.11.2022г., Протоколом собрания участников от 03.11.2022 г. сроком с 05.11.2022г. по 04.11.2032г.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

- Якимов Ольга Борисовна, ИНН 772737431302, доля в уставном капитале 29,07%
- Сергеенко Николай Юрьевич, 781400905408, доля в уставном капитале 29,003%
- Соколов Максим Максимович, ИНН 784105030218, доля в уставном капитале 29,003%

Основной управленческий персонал Общества:

№ п/п	ФИО	Занимаемая должность
1.	Гришин Владимир Анатольевич	Генеральный директор

2. ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

2.1. Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

2.2. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие.

2.3. Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.4. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.5. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ДАННЫХ ЗА ПРОШЛЫЕ ОТЧЕТНЫЕ ПЕРИОДЫ

3.1. В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в учетную политику Общества были внесены соответствующие изменения, которые раскрыты в разделе 5.1. настоящих пояснений (Изменения утвержденные приказом № 9 от 30.12.2021г.) Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на 31.12.2021 г. в соответствии с переходными положениями.

3.2. В связи с вступлением в силу ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» в учетную политику Общества были внесены соответствующие изменения, утвержденные приказом №11 от 30.12.2021г. Сроки хранения документов и способы хранения не изменены. Отдельно раскрытия в пояснениях не требуют.

3.3. В связи с вступлением в силу ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учетную политику Общества были внесены соответствующие изменения, которые раскрыты в разделе 5.2 настоящих пояснений (Изменения утвержденные приказом № 10 от 30.12.2021г.). Применение положений ФСБУ 26/2020 в Обществе произведено перспективно, то есть в отношении фактов хозяйственной деятельности, которые имели место с 1 января 2022 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

3.4. В связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учетную политику Общества внесены соответствующие изменения, которые раскрыты в разделе 5.16 настоящих пояснений (Изменения утвержденные приказом №12 от 30.12.2021г.). Общество применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Согласно учетной политике последствия ее изменения в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются

ретроспективно, то есть, как если бы этот стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни.

4. ИСПРАВЛЕНИЕ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОШИБОК ПРОШЛЫХ ЛЕТ

4.1. Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную отчетность 31.03.2023. Исправленная бухгалтерская отчетность составлена в связи с ретроспективным отражением корректировок показателей бухгалтерской отчетности за 2022 год. В 2023 году после представления бухгалтерской отчетности Обществом обнаружены ошибки, которые оказали влияние на показатели 2022 года в первичной бухгалтерской отчетности.

В целях адекватного раскрытия информации внесены следующие изменения в бухгалтерскую отчетность за 2022 год.

Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2022г.

№ строки	Сумма до корректировки, тыс.руб.	Сумма после корректировки, тыс.руб.	Причина корректировки
1110	229	10	Исправление учета
1150	1 968	104	Исправление учета
1190	-	1 897	Исправление учета
1160	1 068 299	1 068 265	Исправление учета
1370	-162 451	5 279	Исправление ошибки отражения величины чистых активов при уменьшении уставного капитала
1410	909 495	866 039	Исправление ошибки отражения величины долгосрочных обязательств
1510	206 966	82 472	Исправление ошибки отражения величины краткосрочных обязательств

Корректировка показателей отчета об изменении капитала на 31.12.2022г.

№ строки	Сумма до корректировки, тыс.руб.	Сумма после корректировки, тыс.руб.	Причина корректировки
3215	167 950	-	Исправление ошибки отражения величины чистых активов при
3217	-	167 950	
3317 гр.5	-	167 950	

			уменьшении уставного капитала
3321 гр.5	-34 002	-34 216	Исправление арифметической ошибки
3324	-167 950	-	Исправление ошибки отражения величины чистых активов при уменьшении уставного капитала
3328	-	-167 950	
3300 гр.5	-162 457	5 279	
3600	-162 401	5 330	

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Основные средства

5.1.1. Учет основных средств (далее - «ОС») ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России № 204н от 17.09.2020 г.

5.1.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

5.1.3. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

5.1.4. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 5% от величины большего срока.

5.1.5. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания, сооружения;
- земельные участки;
- машины и оборудование (кроме офисного)

5.1.6. Общество в конце каждого отчетного года проводит проверку элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объекта основных средств. По результатам такой проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. В случае если параметры использования ОС не изменились или изменились незначительно, то срок полезного использования не меняется.

5.1.7. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

5.1.8. Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

5.1.9. На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

5.1.10. По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

5.1.11. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

5.1.12. Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости (объекта, объектов основных средств по группе, всех объектов основных средств).

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

5.1.13. Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

5.1.14. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5.1.15. Информация о структуре и движении основных средств приведена в р. 2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.1.16. Все объекты основных средств, числящиеся на балансе по состоянию на 31.12.2022 года, находятся в эксплуатации либо сдаются в аренду. На консервацию объекты основных средств не переводились.

5.1.17. Имущество, предназначенное для сдачи в аренду с целью извлечения дохода, отражено в составе доходных вложений по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса.

Имущество сдается юридическому лицу ООО «Икс-Клиника» в аренду по договорам долгосрочной аренды №01-03/20 от 01.03.2020 г., №03-03/20 от 01.03.2020 г., №02-03/20 от 01.03.2020 г., что является основным видом деятельности Общества.

5.1.18. На правах аренды Общество использует нежилое помещения для использования под офис по адресу 191023, Санкт-Петербург г, Реки Фонтанки наб, дом 59, литер А, офис 511, арендодатель ООО «Стройинвест» по договорам и № 072/21 от 01.09.2021 и №062/22 от 01.08.2022 г.;

Стоимость арендной платы за 2022 год – 155 тыс. руб. Указанное помещение использовалось под офис и в 2021 году в соответствии с договорами № 072/21 от 01.09.2021 и № Договор аренды 118/20 от 01.10.2020 г. Стоимость арендной платы за 2021 год – 175 тыс. руб.

5.1.19. Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;

5.1.20. На балансе Общества имеются основные средства, стоимость которых не погашается: Земельный участок, СПб, Репино, Приморское шоссе, д.426, лит.А. (6652879/8273800), кадастровый номер 78:38:0022120:13.

5.1.21. Элементы амортизации объектов ОС (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) проверены на соответствие условиям использования объектов ОС на 31.12.2022 г. Необходимости изменения элементов амортизации не выявлено.

5.1.22. По состоянию на 31.12.2022 проведена проверка объектов ОС на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Признаков обесценения активов не выявлено.

5.1.23. Объекты основных средств, находящиеся в залоге, отсутствуют.

5.1.24. Объекты основных средств, введенные в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

5.2. Незавершенные капитальные вложения

5.2.1. Учет капитальных вложений (далее – «КВ») ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России № 204н от 17.09.2020 г.

5.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п.6 ФСБУ 26/2020, относится к объектам КВ.

5.2.3. По состоянию на 31.12.2022 проведена проверка капитальных вложений на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Признаков обесценения активов не выявлено.

5.2.4. В бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2022 числятся объекты, отвечающие критериям отнесения к незавершенным капитальным вложениям. Все незавершенные капитальные вложения, отраженные ранее, в 2022 году учтены в составе доходных вложений в материальные ценности и основных средств.

5.2.5. В 2022 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

5.3. Нематериальные активы

5.3.1. Учет нематериальных активов (далее - «НМА») ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

5.3.2. В составе НМА отражены исключительные права Общества на товарные знаки, а также права на разработанные веб-сайты организации.

5.3.3. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования Общество выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

5.3.4. Сроки полезного использования установлены из расчета ожидаемого срока использования и по разным объектам установлены от 8 до 10 лет.

5.3.5. Амортизация по НМА производится линейным способом.

5.3.6. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

5.3.7. По объектам НМА, числящимся на балансе Общества на 31.12.2022 признаков обесценения не выявлено .

5.4. Запасы

5.4.1. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

5.4.2. 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 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

5.4.3. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

5.4.4. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

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

5.4.6. Организация не применяет в 2022 году ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Для признания указанных запасов в расходах применяется упрощенный порядок.

5.4.7. Признаки обесценения запасов не выявлены. Оснований для создания резерва под обесценение материальных запасов нет.

5.4.8. Информация о структуре и движении запасов приведена в р. 4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.5. Финансовые вложения

5.5.1. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5.5.2. По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 и на 31.12.2022 Общество не имеет активов, отвечающих критериям краткосрочных финансовых вложений.

5.5.3. По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 и на 31.12.2022 Общество не имеет активов, отвечающих критериям долгосрочных финансовых вложений.

5.6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

5.6.1. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

5.6.2. Информация о полученных долгосрочных кредитах и займах (строка 1410 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2022 представлена в таблице ниже:

Категория займа	Сумма, тыс. руб.
Займы, полученные от физических лиц	730 615
Займы, полученные от юридических лиц	135 423
ИТОГО	866 039

5.6.3. Информация о полученных краткосрочных кредитах и займах (строка 1510 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2022 представлена в таблице ниже:

Категория займа	Сумма, тыс. руб.
Займы, полученные от физических лиц	6 760
Займы, полученные от юридических лиц	75 712
ИТОГО	82 472

5.6.4. Проценты к уплате по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. Общая сумма процентов к уплате на 31.12.2022 составляет 621 тыс. руб. (строка 1510 бухгалтерского баланса). Проценты распределены следующим образом:

Кредитор	Номер и дата договора	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2022 (тыс. руб.)
Григорьев Владимир Анатольевич	БН от 04.08.2014	570	570
Сергеев Николай Юрьевич	62 от 17.12.2013	51	51
ИТОГО	-	621	621

5.6.5. Займы и кредиты, проценты по которым, включаются в стоимость инвестиционных активов, в 2022 году отсутствуют.

5.7. Выручка

5.7.1. Выручка от долгосрочной аренды недвижимого имущества определяется ежемесячно в соответствии с условиями договоров аренды, выручка от краткосрочной аренды, а также от реализации услуг (работ) признается по мере предъявления покупателям расчетных документов за оказанные услуги (выполненные работы) исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

5.7.2. Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, получена от осуществления основного вида деятельности (предоставление имущества в аренду).

5.8. Дебиторская задолженность

5.8.1. По состоянию на 31.12.2022 дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительной задолженности и составила 10 275 тыс. руб.

5.8.2. Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров, актов (накладных) и сроков возникновения.

5.8.3. Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе с учетом суммы НДС.

5.8.4. Информация о структуре дебиторской задолженности приведена в р. 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.8.5. Наиболее крупные дебиторы приведены в таблице:

Наименование дебитора	Характер возникновения задолженности	Балансовая стоимость дебиторской задолженности 2021 год (тыс. руб.)	Балансовая стоимость дебиторской задолженности 2022 год (тыс. руб.)
ООО «ИКС-КЛИНИКА»	Задолженность по оплате аренды помещений	2 061	3 102
МИФНС №9	Налог на прибыль к уменьшению за предыдущие отчетные периоды	5805	2967

5.8.6. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;

- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В 2022 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

5.9. Кредиторская задолженность

5.9.1. В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, по авансам полученным, а также по векселям выданным.

5.9.2. Информация о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в р. 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.9.3. Наиболее крупные кредиторы приведены в таблице:

Наименование кредитора	Характер возникновения задолженности	Балансовая стоимость кредиторской задолженности 31.12.2021 (тыс. руб.)	Балансовая стоимость кредиторской задолженности 31.12.2022 (тыс. руб.)
ООО "ИНВЕСТПРОЕКТ"	Векселя выданные	36 269	36 269
ООО "МонтажМеталлГрупп"	Векселя выданные	60 764	60 764
ООО "ОНЕГО ШИПИНГ"	Векселя выданные	51 830	51 830

5.9.4. По состоянию на 31.12.2022 кредиторская задолженность составляет 152 308 тыс. руб.

5.9.5. Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в течение 12 месяцев. Просроченной кредиторской задолженности на балансе Общества не числится.

5.10. Расходы

5.10.1. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

5.10.2. Себестоимость затрат (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) формируется из прямых статей затрат, связанных непосредственно с оказанием услуг.

В том числе:

- расходы на заработную плату и отчисления во внебюджетные фонды;
- амортизация объектов основных средств;
- расходы, непосредственно связанные с содержанием недвижимости, предназначенной для сдачи в аренду (коммунальные услуги, услуги подрядчиков, в том числе: охранные услуги, клининговые услуги, и др.).

5.10.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж»).

5.10.4. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав дебиторской задолженности. Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

5.10.5. Информация о структуре затрат на производство приведена в р. 6 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.11. Оценочные обязательства

5.11.1. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Оценочные обязательства.

5.11.2. Оценочные обязательства в 2022 году Обществом сформированы в сумме 219 тыс. руб. Сформированные оценочные обязательства отражают сумму резерва предстоящих отпусков, включая страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленная с обязательств по оплате отпуска в соответствии с тарифами страховых взносов, установленных действующим законодательством.

5.12. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества, развернутые суммы, представлена в таблице ниже:

Прочие доходы	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Списание кредиторской задолженности	67	13
Налоги и сборы		15 192
Прочие доходы, не учитываемые в целях налогообложения		864
Прочие доходы	818	1
ИТОГО	885	16 070

Прочие расходы	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Прочие расходы	813	0
Налоги и сборы		15
Прочие внереализационные расходы		15
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	3 111	508
Резерв по сомнительным долгам		3 568
Списание выделенного НДС на прочие расходы	304	0
Услуги банка	66	66
Расходы, связанные с корректировкой реализации прошлого периода по соглашению сторон		6 897
ИТОГО	4 294	11 069

5.13. Расчеты по налогу на прибыль

5.13.1. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании

первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

5.13.2. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета.

Показатель	Код строки отчета о финансовых результатах	2022 год сумма (тыс. руб.)	2021 год сумма (тыс. руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(41 263)	(30 599)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (20%)		(8 253)	(6 119)
Постоянные налоговые разницы		6 355	5 140
Постоянные налоговые доходы (расходы)		(1 271)	(1 028)
Вычитаемые временные разницы		29 520	(25 481)
Отложенный налоговый актив		5 904	5 096
Налогооблагаемые временные разницы		5 390	(22)
Отложенное налоговое обязательство		1 078	(4)
Отложенный налог на прибыль	2412	6 982	5 092
Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации	2411	0	0

Постоянные разницы в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль возникли за счет разных способов признания в НУ и БУ амортизации основных средств, за счет прочих расходов, не принимаемых для налогового учета, за счет оценочных обязательств по предстоящим отпускам сотрудников.

5.14. Движение денежных средств

5.14.1. Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

5.14.2. Общество не осуществляет расчетов в иностранной валюте и не имеет валютных банковских счетов.

5.14.3. Денежными эквивалентами признаются открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также со сроком погашения до 3-х месяцев.

5.14.4. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены развернуто за исключением НДС. Разница между суммой уплаченного и полученного в 2022 году НДС отражена по строке 4 129 Отчета о движении денежных средств в размере 111 тыс. руб., в 2021 году – по строке 4 129 в размере 3 750 тыс. руб.

5.14.5. Сумм денежных средств, недоступные для использования, Обществом не имеет.

5.15. Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

5.15.1. Перечень связанных сторон приведен в таблице ниже:

Контрагент	Характер отношений
ООО «Инвест-Консалт», ИНН 7840368931	Общий участник Сергеенко Николай Юрьевич, доля в УК 100%
ООО «Инвест-Консалт», ИНН 7840461458	Общий участник Сергеенко Николай Юрьевич, доля в УК 50%, Общий участник Перминов Александр Николаевич, доля в УК 50%
ООО «ПАРИТЕТ ГРУПП», ИНН 7841360565	Общий участник Перминов Александр Николаевич, доля в УК 50% Общий участник Перминов Андрей Николаевич, доля в УК 50% Генеральный директор Перминов Александр Николаевич
ООО «ИКС-КЛИНИКА», ИНН 7843009377	Общий участник Сергеенко Николай Юрьевич, доля в УК 29,003% Общий участник Перминов Александр Николаевич, доля в УК 6,462 % Общий участник Якимова Ольга Борисовна, доля в УК 29,07% Общий участник Перминов Андрей Николаевич, доля в УК 6,462%
ООО «КН-Инвест», ИНН 7840453584	Общий участник Сергеенко Николай Юрьевич, доля в УК 100% Генеральный директор Гришин Владимир Анатольевич
ООО «Центр комплексного обслуживания», ИНН 7840446322	Общий участник Сергеенко Николай Юрьевич, доля в УК 100% Генеральный директор Гришин Владимир Анатольевич
ООО «Северо-Западная консалтинговая компания», ИНН 7840477345	Общий участник Сергеенко Николай Юрьевич, доля в УК 50% Участник Гришин Владимир Анатольевич, доля в УК 50% Генеральный директор Гришин Владимир Анатольевич
ООО "ГП ПАРИТЕТ ГРУПП", ИНН 7841501590	Общий участник Перминов Александр Николаевич, доля в УК 50% Общий участник Перминов Андрей Николаевич, доля в УК 50% Генеральный директор Перминов Александр

Контрагент	Характер отношений
	Николаевич
ТСЖ "Дом на Фонтанке", ИНН 7825482326	Председатель Сергеенко Николай Юрьевич
ООО "САТУРН", ИНН 7840446202	Общий участник Перминов Андрей Николаевич, доля в УК 16,66% Общий участник Сергеенко Николай Юрьевич, доля в УК 33,34 Общий участник Перминов Александр Николаевич, доля в УК 16,66%
ДБФ "ДВОРЕЦ АНИЧКОВ" (ДА), ИНН 7840325991	Общий участник Сергеенко Николай Юрьевич
ООО "МАКДЕВ", ИНН 9729306603	Общий участник Соколов Максим Максимович, доля в УК 100% Генеральный директор Соколов Максим Максимович
ООО "ЭСКО", ИНН 6002008990	Общий учредитель Перминов Андрей Николаевич, доля в УК 49%
ООО "НИПИЦ "ТРАССПЕЦСТРОЙ"", ИНН 7810098533	Общий учредитель Перминов Андрей Николаевич, доля в УК 17% Общий учредитель Перминов Александр Николаевич, доля в УК 17%
Гришин Владимир Анатольевич, 780221244005	Генеральный директор
Перминов Александр Николаевич, 780412739376	Участник, доля в УК 6,462%
Якимов Ольга Борисовна, ИНН 772737431302	Участник, доля в УК 29,07%
Сергеенко Николай Юрьевич, ИНН 781400905408	Участник, доля в УК 29,003%
Перминов Андрей Николаевич, 780401715704	Участник, доля в УК 6,462%
Соколов Максим Максимович, 784105030218	Участник, доля в УК 29,003%

5.15.2. Операции со связанными сторонами в 2022 году раскрыты в таблице ниже:

Контрагент ИНН	Виды операций, проводимых в отчетном периоде	Объем операций за отчетный период в абсолютном выражении (тыс. руб.)	Объем операций за отчетный период в относительном выражении (%)	Стоимость операций, не заверенных на конец отчетного периода	Сумма задолженности на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Форма расчетов (тыс. руб.)	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)
Перминов Александр Николаевич	Договоры беспроцентного займа	0	0	нет	6	безналичная	не создавался	не списывалась
Хромагин Сергей Николаевич	Договоры переуступки прав	282 119	61,93% объеме получ. займов	нет	282 119	безналичная	Не создавался	Не создавался
Якимов Борис Алексеевич	Договоры беспроцентного займа	0	0	нет	2	безналичная	не создавался	не списывалась
Сергеенко	Договоры беспроцентно	115 354 (переуступка	41,25 % в объеме	нет	448 490	безналичная	не создавался	не списывалась

Николай Юрьевич	го займа	долга) 2 805 (погашение) 3 950 (получение займов)	возвращенных займов 1,56% в объеме полученных займов	нет				
Перминов Андрей Николаевич	Договоры беспроцентно го займа	0	0	нет	6 127	безналична я	не создавался	не списывалась
Соколов Максим Максимович	Договоры беспроцентно го займа	166 765 (переуступка долга)	58% в объеме погаш.займов	нет	0	безналична я	не создавался	не списывалась
Гришин Владимир Анатольевич	Выплата заработной платы	1 379	Доля в общем объеме выплаченной заработной платы 60%	нет	0	безналична я	не создавался	не списывалась
ООО «Инвест-Консалт» ИНН 7840368931	Договоры беспроцентно го займа	1500(погашение займа)	0,52% в объеме погаш.займов	нет	182 663	безналична я	не создавался	не списывалась
ООО «ПАРИТЕТ ГРУПП» ИНН 7841360565	Договоры беспроцентно го займа	1 500 (получение займов)	0,33 % в объеме полученных займов	нет	17 770	безналична я	не создавался	не списывалась
ООО «Инвест-Консалт» ИНН	Договоры беспроцентно го займа	0	0	нет	10 701	безналична я	не создавался	не списывалась

7840461458	Предоставлен ие в аренду помещения для ведения санаторной деятельности	Реализаций на сумму 31 092 тыс. руб.	Доля в общем объеме реализации 100 %	нет	3 102	безналична я	не создавался	не списывалась
------------	---	--	---	-----	-------	-----------------	---------------	-------------------

5.15.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2022 году Общество производило выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу. Список основного управленческого персонала Общества приведен в разделе «Общие сведения» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Виды вознаграждений	2022 год	2021 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	1199	856
Оплата труда за отчетный период	1242	994
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	239	414
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	136	95
Долгосрочные вознаграждения	-	-

5.15.4. Вознаграждения участникам Общества в отчетном периоде не выплачивались.

5.16. Учет аренды

5.16.1. Учет аренды (далее – «Аренда») ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина России № 208н от 16.10.2018 г.

5.16.2. Договоры аренды, удовлетворяющие условиям п.26 ФСБУ 25/2018, относятся к объектам операционной аренды, применительно к действующим Договорам аренды №№01-03/20 от 01.03.2020 г., №03-03/20 от 01.03.2020 г., №02-03/20 от 01.03.2020 г.

5.16.3. Арендные платежи, удовлетворяющие условиям п.11, п.12 ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

5.16.4. Доходы по операционной аренде признаются равномерно на основе ежемесячных начислений, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

5.16.5. Порядок учета неоперационной (финансовой) аренды определен п.7 ФСБУ 25/2018.

5.16.6. По договорам операционной аренды, по которым компания выступает арендодателем, переход на ФСБУ 25/2018 не повлек изменений ни в бухгалтерском учете, ни в бухгалтерской отчетности.

5.17. Обеспечения обязательств полученные и выданные

5.17.1. Обеспечения обязательств выданные

Общество не выдавало гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей.

5.17.2. Обеспечения обязательств полученные

Общество не получало гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечений, полученных под товары (работы, услуги), переданные другим организациям (лицам).

5.18. События после отчетной даты

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

5.19. Непрерывность деятельности

Уставный капитал Общества на конец отчетного периода составляет 50 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества:

по состоянию на 31.12.2022 составил 5 279 тыс. руб.

Непокрытый убыток Общества:

по состоянию на 31.12.2021 – 128 455 тыс. руб.,

по состоянию на 31.12.2020 – 102 456 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества за 2022 год за счет увеличения чистых активов составила 5 279 тыс. руб.

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2022 год ООО «Территория инвестиций» не находится в стадии реорганизации или ликвидации.

Доход в 2022 году получен в основном за счет доходов от реализации услуг в рамках основного вида деятельности (аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом). Нераспределенная прибыль Общества сформировалась за счет средств участников Общества направленных на увеличение чистых активов Общества.

Особенностью деятельности Общества является наличие одного ключевого арендатора, в качестве которого выступает ООО «ИКС-КЛИНИКА» по договорам аренды №01-03/20 от 01.03.2020 г., №03-03/20 от 01.03.2020г., №02-03/20 от 01.03.2020 г. Арендатор осуществляет деятельность по ОКВЭД 86.90.4 «Деятельность санаторно-курортных организаций. Из-за нестабильного финансового положения арендатора ООО «ИКС-КЛИНИКА» Обществом были предоставлены скидки по арендной плате с 28 марта 2020 года до конца 2022, что отразилось на финансовом результате ООО «Территория инвестиций». В данный момент деятельность арендатора стабилизировалась, что подтверждается, в частности, своевременным перечислением арендной платы.

Таким образом, Общество планирует продолжать свою хозяйственную деятельность в обозримом будущем, прекращение, приостановка деятельности не планируется.

С учетом изложенного можно сделать вывод об отсутствии существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Территория инвестиций» продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор ООО «Территория инвестиций».

Гришин В.А.

28 апреля 2023 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				Переоценка			На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	290	(52)	-	(220)	-	(8)	-	70	(60)
	5110	за 2021г.	290	(43)	-	-	-	(8)	-	290	(52)
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	220	-	-	(220)	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	220	-	-	-	-	-	-	220	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	70	(52)	-	-	-	(8)	-	70	(60)
	5112	за 2021г.	70	(43)	-	-	-	(8)	-	70	(52)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-
в том числе:			
	5131	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	

Руководитель

Гришин Владимир
Анатолевич

(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накоплено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	660	(456)	-	(48)	48	(100)	-	-	612	(508)
	5210	за 2021г.	1 233	(920)	-	(572)	572	(108)	-	-	660	(456)
	5201	за 2022г.	660	(456)	-	(48)	48	(100)	-	-	612	(508)
	5211	за 2021г.	1 233	(920)	-	(572)	572	(108)	-	-	660	(456)
	5220	за 2022г.	1 164 846	(63 535)	1 565	(543)	543	(34 613)	-	-	1 165 869	(97 604)
	5230	за 2021г.	1 163 838	(29 746)	1 008	-	-	(33 789)	-	-	1 164 846	(63 535)
	5221	за 2022г.	1 127 035	(52 835)	-	-	-	(28 243)	-	-	1 127 035	(81 078)
	5231	за 2021г.	1 126 443	(24 583)	592	-	-	(28 252)	-	-	1 127 035	(52 835)
	5222	за 2022г.	1 123 655	(52 835)	-	-	-	(28 243)	-	-	1 123 655	(81 078)
	5232	за 2021г.	1 123 063	(24 583)	592	-	-	(28 252)	-	-	1 123 655	(52 835)
Земельные участки	5223	за 2022г.	3 380	-	-	-	-	-	-	-	3 380	-
	5233	за 2021г.	3 380	-	-	-	-	-	-	-	3 380	-
Прочие основные средства переданные в аренду (не включаемые в инвестиционную недвижимость) :	5224	за 2022г.	37 811	(10 700)	1 565	(543)	543	(6 370)	-	-	38 834	(16 526)
	5234	за 2021г.	37 395	(5 163)	416	-	-	(5 537)	-	-	37 811	(10 700)
	5225	за 2022г.	37 811	(10 700)	1 565	(543)	543	(6 370)	-	-	38 834	(16 526)
	5235	за 2021г.	37 395	(5 163)	416	-	-	(5 537)	-	-	37 811	(10 700)
	Основные средства переданные в аренду											

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.	-	3 462	-	(1 565)	1 897
	5250	за 2021г.	-	592	-	592	-
в том числе: Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5241	за 2022г.	-	1 897	-	-	1 897
	5251	за 2021г.	-	592	-	(592)	-
Капитальные вложения в отпичные от инвестиционной недвижимости основные средства	5242	за 2022г.	-	1 565	-	(1 565)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

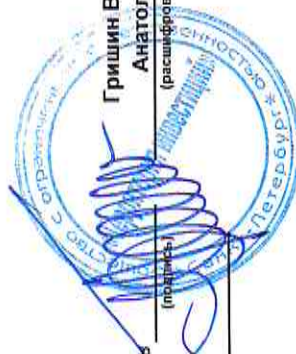
Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	592
в том числе: Здания	5261	-	592
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том 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	1 068 265	1 101 312	1 134 092
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	65 755	65 755	65 755
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 немортизуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
Гришин Владимир
Анатольевич

(подпись) _____
 (расшифровка подписи)



3. Финансовые вложения


3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель



Гришин Владимир
Анатольевич
(подпись)

28 апреля 2023 г.



Гришин Владимир
Анатольевич
(расшифровка подписи)


4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
Гришин Владимир
Анатолевич
(подпись)
(расшифровка подписи)
28 апреля 2023 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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.	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	45 945	(4 026)	10 996	(721)
	5530	за 2021г.	30 383	(2 169)	45 945	(4 026)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	3 982	-	3 112	-
	5531	за 2021г.	15 427	-	3 982	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	4 658	(4 026)	2 326	(721)
	5532	за 2021г.	4 765	(2 169)	4 658	(4 026)
Прочая	5513	за 2022г.	2 531	-	2 663	-
	5533	за 2021г.	4 060	-	2 531	-
Налоги и сборы	5514	за 2022г.	34 774	-	2 889	-
	5534	за 2021г.	6 131	-	34 774	-
Итого	5500	за 2022г.	45 945	(4 026)	10 996	(721)
	5520	за 2021г.	30 383	(2 169)	45 945	(4 026)

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	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	623 845	866 039
	5571	за 2021г.	877 510	623 845
в том числе:				
кредиты	5552	за 2022г.	-	-
	5572	за 2021г.	-	-
займы	5553	за 2022г.	623 845	866 039
	5573	за 2021г.	877 510	623 845
прочая	5554	за 2022г.	-	-
	5574	за 2021г.	-	-
	5555	за 2022г.	-	-
	5575	за 2021г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	500 780	234 779
	5580	за 2021г.	405 489	500 780
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	150 688	150 021
	5581	за 2021г.	152 419	150 688
авансы полученные	5562	за 2022г.	816	-
	5582	за 2021г.	5 328	816
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	960	2 286
	5583	за 2021г.	9 576	960
кредиты	5564	за 2022г.	-	-
	5584	за 2021г.	-	-
займы	5565	за 2022г.	348 316	82 472
	5585	за 2021г.	238 012	348 316
прочая	5566	за 2022г.	-	-
	5586	за 2021г.	154	-
	5567	за 2022г.	-	-
	5587	за 2021г.	-	-
Итого	5550	за 2022г.	1 124 625	1 100 818
	5570	за 2021г.	1 282 999	1 124 625

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

Гришин Владимир
Анатолевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	27 430	2 613
Расходы на оплату труда	5620	2 260	2 074
Отчисления на социальные нужды	5630	403	369
Амортизация	5640	34 246	33 160
Прочие затраты	5650	4 651	28 391
Итого по элементам	5660	68 991	66 607
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	68 991	66 607

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

Руководитель _____

Гришин Владимир
Анатолевич
(расшифровка подписи)


(подпись)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 036	220	(247)	-	1 009
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков	5701	1 036	220	(247)	-	1 009

Руководитель _____
Гришин Владимир
Анатолевич
(подпись) (расшифровка подписи)
28 апреля 2023 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910		-		-
	5920		-		-
в том числе:					
	5911		-		-
	5921		-		-



Руководитель _____

Гришин Владимир
Анатолевич
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.