РОСКОНСАЛТИНГ
АУДИТ | КОНСАЛТИНГ | ОЦЕНКА

Россия, 115114, г.Москва,
ул. Кожевническая, д.7, стр.2, оф. 211
rc-auditor@rcons.ru, www.rcons.ru
8 (800) 707-72-26

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЦЕНТРКНИГА» ЗА 2022 ГОД

Москва
2023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества
«ЦЕНТРКНИГА»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «ЦЕНТРКНИГА» (ОГРН 1027700083146, 109202, г. Москва, 2-я Фрезерная ул., д.14), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение акционерного общества «ЦЕНТРКНИГА» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «ЦЕНТРКНИГА» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, проводился другим аудитором – обществом с ограниченной ответственностью «Аудит АТН» ОРНЗ 11606012910, который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной финансовой отчетности в аудиторском заключении от 29 марта 2022 года.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, ответственных за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие

информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторского задания — Чубов Дмитрий Александрович
ОРНЗ 22006053617

Руководитель аудиторской организации — Титов Михаил Аркадьевич
ОРНЗ 21206048613

Аудиторская организация:

общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОБЪЕДИНЕННЫЙ СОЮЗ КОНСАЛТИНГ» (ООО «РОСКОНСАЛТИНГ»),

ОГРН 1057747687150,

115114, г.Москва, ул Кожевническая, д. 7, стр. 2, помещ. III, ком. 18,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

ОРНЗ 11706061397

« 03 » июля 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное общество "ЦЕНТРКНИГА"**	по ОКПО	02425086		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721009186		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
109202, Москва г, 2-я Фрезерная ул, д. № 14

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту: [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "РОСКОНСАЛТИНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7733548305
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1057747687150

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	36 233	40 330	33 260
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	39	39	39
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	36 272	40 370	33 300
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	7 279	5 569	4 232
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	233	17	329
5.1	Дебиторская задолженность	1230	263 058	246 484	221 474
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	388	1 914	927
	Прочие оборотные активы	1260	-	1 198	522
	Итого по разделу II	1200	270 959	255 182	227 484
	БАЛАНС	1600	307 231	295 552	260 784

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	181	181	181
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	43 210	43 210	43 210
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	222 927	208 768	187 311
	Итого по разделу III	1300	266 317	252 159	230 702
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	12 724	11 495	3 877
	Итого по разделу IV	1400	12 724	11 495	3 877
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	400	400	8 400
5.3	Кредиторская задолженность	1520	27 789	31 498	17 805
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28 189	31 898	26 205
	БАЛАНС	1700	307 231	295 552	260 784

Руководитель _____ (подпись) **Орловский Денис Владимирович** (расшифровка подписи)

14 июня 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное общество "ЦЕНТРКНИГА"**	по ОКПО	02425086		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721009186		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	112 190	109 655
6	Себестоимость продаж	2120	(90 827)	(86 302)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	21 363	23 353
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	21 363	23 353
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	(179)	43
	Прочие расходы	2350	(2 733)	(2 177)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18 451	21 219
	Налог на прибыль	2410	(4 298)	(4 572)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(4 298)	(4 572)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	14 153	16 647

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	14 153	16 647
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Орловский Денис Владимирович** (расшифровка подписи)

14 июня 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное общество "ЦЕНТРКНИГА"**	по ОКПО	02425086		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721009186		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	181	-	43 210	-	187 311	230 702
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	16 647	16 647
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	16 647	16 647
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	181	-	43 210	-	208 768	252 159
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	14 153	14 153
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	14 153	14 153
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	181	-	43 210	-	222 927	266 317

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	230 702	16 665	4	247 371
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	4 788	-	4 788
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	230 702	21 453	4	252 159
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	187 311	16 665	4	203 980
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	4 788	-	4 788
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	187 311	21 453	4	208 768
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	266 317	252 159	230 702

Руководитель _____ Орловский Денис Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 июня 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное общество "ЦЕНТРКНИГА"**	по ОКПО	02425086		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721009186		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	105 534	110 558
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	105 236	107 880
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	298	2 678
Платежи - всего	4120	(99 662)	(91 222)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(57 324)	(51 115)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 880)	(13 432)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 700)	(4 512)
прочие платежи	4129	(26 758)	(22 163)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 872	19 336
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(7 391)	(10 350)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(7 391)	(10 350)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 391)	(10 350)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(8 000)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(8 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(8 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 519)	986
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 914	927
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	388	1 914
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(6)	-

Руководитель _____ (подпись) **Орловский Денис Владимирович** (расшифровка подписи)

14 июня 2023 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Орловский Денис Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 июня 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	
						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.	77 925	(39 478)	-	-	-	(4 097)	-	-	-	77 925	(43 576)
	5210	за 2021г.	74 925	(43 548)	6 096	-	-	(3 813)	-	-	-	81 021	(47 362)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	23 916	(11 929)	-	-	-	(2 272)	-	-	-	23 916	(14 201)
	5211	за 2021г.	24 859	(16 194)	1 552	-	-	(2 192)	-	-	-	26 412	(18 386)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	652	(405)	-	-	-	(49)	-	-	-	652	(454)
	5212	за 2021г.	820	(550)	-	-	-	(116)	-	-	-	820	(666)
Здания	5203	за 2022г.	44 072	(25 022)	-	-	-	(196)	-	-	-	44 072	(25 218)
	5213	за 2021г.	44 072	(24 593)	-	-	-	(428)	-	-	-	44 072	(25 022)
Сооружения	5204	за 2022г.	995	(514)	-	-	-	(17)	-	-	-	995	(531)
	5214	за 2021г.	1 063	(802)	-	-	-	(11)	-	-	-	1 063	(813)
Транспортные средства	5205	за 2022г.	8 197	(1 601)	-	-	-	(1 548)	-	-	-	8 197	(3 148)
	5215	за 2021г.	3 747	(1 097)	4 452	-	-	(1 058)	-	-	-	8 199	(2 155)
Офисное оборудование	5206	за 2022г.	94	(8)	-	-	-	(16)	-	-	-	94	(24)
	5216	за 2021г.	363	(312)	42	-	-	(4)	-	-	-	405	(316)
Другие виды основных средств	5207	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	-	-	50	-	-	(3)	-	-	-	50	(3)
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.	1 883	-	-	-	1 883
	5250	за 2021г.	1 883	6 096	-	(6 096)	1 883
в том числе: Лифт пассажирский RuSTEPMR г/п 1000 кг.5ост.	5241	за 2022г.	1 883	-	-	-	1 883
	5251	за 2021г.	1 883	-	-	-	1 883
автомобиль KIA SORENTO	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	4 452	-	(4 452)	-
Телевизор Samsung UE65TU7090U инв.№ 0000771	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	42	-	(42)	-
Лифт пассажирский Wellmaks 100010(E30) 1 тн.	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	1 479	-	(1 479)	-
Репитер GSM900+GSM/LTE1800+3G Baltic Signal BS-GSM/DCS/3G-75 SMART (75ДБ, 500мВт)	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
Бак-водонагреватель Buderus Logalux SU300/5	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	73	-	(73)	-

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	13 796	-	-
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	-	162	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Орловский Денис Владимирович** (расшифровка подписи)

14 июня 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Орловский Денис Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

14 июня 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.	5 569	-	5 569	10 915	(9 204)	-	-	X	7 279	-	7 279
	5420	за 2021г.	4 232	-	4 232	10 452	(9 115)	-	-	X	5 569	-	5 569
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	5 569	-	5 569	10 915	(9 204)	-	-	-	7 279	-	7 279
	5421	за 2021г.	4 232	-	4 232	10 452	(9 115)	-	-	-	5 569	-	5 569
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ (подпись) Орловский Денис Владимирович (расшифровка подписи)

14 июня 2023 г.

22 23

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	246 484	-	27 432	-	(10 858)	-	-	-	91	-	263 058	-
	5530	за 2021г.	221 474	-	43 082	-	(18 072)	-	-	-	610	-	246 484	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	56 705	-	16 180	-	(9 460)	-	-	-	-	-	63 425	-
	5531	за 2021г.	55 248	-	18 344	-	(16 886)	-	-	-	-	-	56 705	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 438	-	2 100	-	(1 015)	-	-	-	-	-	4 522	-
	5532	за 2021г.	1 070	-	2 727	-	(360)	-	-	-	-	-	3 438	-
Прочая	5513	за 2022г.	9 911	-	1 762	-	(383)	-	-	-	91	-	11 290	-
	5533	за 2021г.	2 136	-	8 600	-	(825)	-	-	-	610	-	9 911	-
Выданные беспроцентные займы	5514	за 2022г.	176430	-	7391	-	-	-	-	-	X	X	183821	-
	5534	за 2021г.	163020	-	13410	-	-	-	-	-	X	X	176430	-
Итого	5500	за 2022г.	246 484	-	27 432	-	(10 858)	-	-	X	91	-	263 058	-
	5520	за 2021г.	221 474	-	43 082	-	(18 072)	-	-	X	610	-	246 484	-

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	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	11495	3446	-	(2216)	-	-	-	-	12724
	5571	за 2021г.	3877	8265	-	(647)	-	-	-	-	11495
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	11 495	3 446	-	(2 216)	-	-	-	-	12 724
	5574	за 2021г.	3 877	8 265	-	(647)	-	-	-	-	11 495
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	31 898	3 563	1 668	(9 340)	-	-	91	-	28 189
	5580	за 2021г.	26 205	14 668	645	(9 620)	-	-	610	-	31 898
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 037	3 555	-	(1 658)	-	-	-	-	4 210
	5581	за 2021г.	1 615	1 497	32	(1 107)	-	-	-	-	2 037
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 223	-	-	(329)	-	-	-	-	894
	5582	за 2021г.	942	779	-	(499)	-	-	-	-	1 223
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	27 123	96	1 668	(6 616)	-	-	85	-	22 271
	5583	за 2021г.	15 182	10 733	612	(14)	-	-	610	-	27 123
кредиты	5564	за 2022г.	400	-	-	-	-	-	-	-	400
	5584	за 2021г.	8 400	-	-	(8 000)	-	-	-	-	400
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1115	8	-	(709)	-	-	6	-	414
	5586	за 2021г.	65	1051	-	(1)	-	-	-	-	1115
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	43 393	7 009	1 668	(11 556)	-	X	91	-	40 913
	5570	за 2021г.	30 082	22 934	645	(10 267)	-	X	610	-	43 393

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 _____ Орловский Денис Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 июня 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	9 204	8 501
Расходы на оплату труда	5620	16 226	15 663
Отчисления на социальные нужды	5630	4 871	4 665
Амортизация	5640	4 097	3 813
Прочие затраты	5650	56 429	53 659
Итого по элементам	5660	90 827	86 301
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	90 827	86 302

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

Руководитель _____ Орловский Денис Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 июня 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Орловский Денис Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 июня 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Орловский Денис Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 июня 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
акционерного общества
«ЦЕНТРКНИГА»
за 2022 год

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.
Данная отчетность является исправленной в связи с дополнительным раскрытием информации в текстовых пояснениях и исправлением существенных ошибок прошлых лет.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Акционерное общество «ЦЕНТРКНИГА». Сокращенное наименование: АО «ЦЕНТРКНИГА» (далее - Общество).

1.1. Код по ОКОПФ: 12267 «Акционерное общество»;

1.2. Код ОКФС: 16 «Частная собственность»;

1.3. Единица измерения: тыс. руб.;

1.4. Вид экономической деятельности: код ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»;

1.5. Место нахождения: 109202, г. Москва, 2-я Фрезерная улица дом №14;

1.6. Почтовый адрес и место хранения документов: 109202, г. Москва, 2-я Фрезерная улица дом №14;

1.7. Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве 31 июля 2002 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027700083146 (свидетельство серия 77 № 008012279). Код по ОКПО – 02425086.

1.8. Общество поставлено на налоговый учет 17 декабря 1999 года по месту нахождения на территории Российской Федерации в Инспекции МНС №21 по ЮАВО г. Москвы. Присвоены ИНН 7721009186, КПП 772101001 (свидетельство серия 77 № 0292438).

1.9. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.

1.10. Уставный капитал Общества составляет 180 595 (сто восемьдесят тысяч пятьсот девяносто пять) руб. 16 копеек.

1.11. Обществом размещено 4 514 879 (четыре миллиона пятьсот четырнадцать тысяч восемьсот семьдесят девять) обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,04 рубля каждая.

1.12. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.13. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.14. Единоличным исполнительным органом Общества в 2022 году являлся Орловский Денис Владимирович – генеральный директор Общества.

1.15. Основным видом деятельности Общества, приносящим ему доход, в 2022 году являлась Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2).

1.16. Перечень основных видов деятельности Общества;

- сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества;
- покупка и продажа нежилых зданий и помещений, а также других нежилых помещений в т. ч. сооружений;
- оптовая и розничная торговля книгами;
- оптовая и розничная торговля писчебумажными и канцелярскими товарами и принадлежностями.

1.16. Перечень осуществляемых видов деятельности, признанных существенными в отчетном периоде (по размеру выручки):

- «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20.2);

1.17. Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 45 человек.
Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 33 человек.
Средняя заработная плата составила 42,5 тыс. руб. за 2021 год.
Средняя заработная плата составила 46 тыс. руб. за 2022 год.

1.18. В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Предприятие».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2022 год Общества утверждена приказом Генерального директора от 30 декабря 2021 года.

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п. 26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2021 г.:

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет доходов от основной деятельности

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается по методу начисления.

Бухгалтерский учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяются альтернативным способом. При применении этого способа в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». (п. 49 ФСБУ 6/2020).

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

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость ниже 100000 руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете способом по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Бухгалтерский учет запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"
Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п. 34 ФСБУ 5/2019).
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются по перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет аренды

Для формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяются в упрощенном порядке при котором арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018);

Группы предметов аренды, при сроке аренды не более 12 месяцев, не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) (п. 11 ФСБУ 25/2018);

Признание и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке;

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. (п. 17 ФСБУ 25/2018);

Признание арендных платежей в качестве расхода производится равномерно по договорам, по которым Общество воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики за 2022 год:

В межотчетный период 2021-2022 года скорректирована балансовая стоимость основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), связанная с изменением учетной политики, и сумма начисленной амортизации в связи с пересмотром сроков полезного использования основных средств. Ликвидационная стоимость признана равной нулю в связи с тем, что ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной или ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена (п. 31 ФСБУ 6/2020).

Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики за 2022 год

Тыс. руб

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	35 543	4 788	40 330
Итого по разделу I	**1100**	**35 582**	**4 788**	**40 370**
БАЛАНС	**1600**	**291 124**	**4 788**	**295 912**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	203 895	4 788	208 683
Итого по разделу III	**1300**	**247 286**	**4 788**	**208 683**
БАЛАНС	**1700**	**291 124**	**4 788**	**295 912**

3. Пояснения к отчетности

3.1. Расшифровки к бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

Актив Баланса

3.1.1. К строке 1150 «Основные средства»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств (ОС), учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства» и сведения о незавершенных капитальных вложениях, учитываемых на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

Наименование	Наличие на начало отчетного года (в тыс. руб.)	Поступило (в тыс. руб.)	Выбыло (в тыс. руб.)	Наличие на конец отчетного периода (в тыс. руб.)	Состав основных средств (в %)

1	3	4	5	6	7
Здания	44 733	-	-	44 733	60
Машины и оборудование	24311	-	-	23311	26,7
Производств. и хозяйств. инвентарь	684	-	-	684	6,8
Сооружения	1063,2	-	-	995	1,4
Транспортные средства	8197	-	-	8197	5,1
Итого	77925	-	-	77925	100%

Показатели начисления амортизации в разрезе групп основных средств отражены в следующей Таблице.

Показатель **Наименование**	**На начало отчетного года**	**На конец отчетного периода**	**Процент амортизации по группам основных средств**
1	**2**	**3**	
Амортизация основных средств, - всего	38375	41043	100
Здания и сооружения	25451	25666	62,6
Машины и оборудование	12028	14321	34,9
Производств. и хозяйств. инвентарь	398	450	1
Транспортные средства	497	616	1,5

Раскрытие (с учетом существенности) информации о стоимости основных средств, результатах переоценки и обесценения (п. 45 ФСБУ 6/2020):

тыс. руб.

Наименование показателя	**На 31.12.2022 г.**	**На 31.12.2021 г.**
балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств		
Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости		
балансовая стоимость амортизируемых основных средств		
балансовая стоимость амортизируемых не амортизируемых основных средств		
результат от выбытия основных средств за отчетный период	-	-
результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода;	-	-
результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде;	-	-
результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода;	-	-
сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки;	-	-
балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату;	-	-
балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование,		

на отчетную дату;		
балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату;	-	-
признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами.	-	-
элементы амортизации основных средств и их изменения	Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.	Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940), информации об обесценении основных средств (п. 46 ФСБУ 6/2020):

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
сумма убытков от обесценения, признанную в составе прибыли или убытка в течение периода, и статью (статьи) отчета о совокупном доходе, в которой отражаются данные убытки от обесценения;	-	-
сумма восстановления убытков от обесценения, признанную в составе прибыли или убытка в течение периода, и статья (статьи) отчета о совокупном доходе, в которой отражается восстановление данных убытков от обесценения;	-	-
сумма убытков от обесценения по переоцененным активам, признанную в течение периода в составе прочего совокупного дохода;	-	-
сумма восстановления убытков от обесценения по переоцененным активам, признанную в течение периода в составе прочего совокупного дохода.	-	-

Убытков от обесценения активов в соответствии с требованиями Международного стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" в отчетном периоде не выявлено.

3.1.2. Раскрытие информации о бухгалтерском учете аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств (п. 44 ФСБУ 25/2018).

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представлены в таблице развернуто без взаимоисключений (взаимозачета):

тыс. руб.

Право пользования активом	На 31.12.2022 г.	Амортизация на 31.12.2022	На 31.12.2021 г.	Амортизация на 31.12.2022
Лизинг (финансовая аренда) транспортных средств	7 147	2 533	7 147	1 103

Обязательство по аренде (приведенная стоимости будущих арендных платежей на дату оценки)	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	Ставка дисконтирования
Лизинг (финансовая аренда) транспортных средств	11 636	10 297	-

В бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности (п. 45 ФСБУ 25/2018):

Наименование показателя	Содержание
характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;	«Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»
проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;	отсутствуют
основание и порядок расчета процентной ставки;	применена ставка дисконтирования исходя из средней ставки привлечения кредитных денежных средств
допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;	отсутствуют
доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;	отсутствуют
затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;	отсутствуют
потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;	отсутствуют
ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);	отсутствуют
иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.	отсутствует

В бухгалтерской (финансовой) отчетности арендатора подлежит раскрытию следующая информация (п. 46 ФСБУ 25/2018):

Наименование показателя	Содержание
факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется;	Общество применяет право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. В отчетном периоде договора аренды, отвечающие указанным критериям, отсутствовали (п. 46 ФСБУ 25/2018).
в отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	Оценка по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным методом, переоценка не осуществляется, обесценения не выявлено, резервов на предстоящий ремонт не создается.
расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 настоящего Стандарта, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;	Отсутствуют
затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;	Отсутствуют
информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.	Отсутствует

3.1.3. К строке 1710 «Долгосрочные финансовые вложения»

По данной строке показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
Доля 100% в уставном капитале ПАРАЛЛЕЛЬ ООО	39	39	39
ИТОГО	39	39	39

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по

бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02» (далее - ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 8 ПБУ 19/02).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации (п. 12 ПБУ 19/02).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отсутствуют (п. 42 ПБУ 19/02).

Ценные бумаги и иных финансовых вложений, обремененные залогом отсутствуют (п. 42 ПБУ 19/02).

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения (п. 42 ПБУ 19/02).

3.1.4. К строке 1210 «Запасы»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация о запасах организации, а именно о сырье, материалах и других аналогичных ценностях.
Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
Сырье и материалы	858	452	160
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	6 422	5 117	4 072
ИТОГО	7 279	5 569	4 232

В соответствии с пунктом 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода		
сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период	Таблица 4.1	Таблица 4.1
восстановление ранее созданного резерва под обесценение	-	-
причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов	-	-
балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге	-	-
способы расчета себестоимости запасов		
последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим	-	-

отчетным периодом)		
авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	-	-

3.1.5. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, подрядчиков, прочих должников, задолженность учредителей, а также работников по оплате труда и подотчетным суммам. Данные о суммах дебиторской задолженности представлены в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

3.1.6. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
Денежные средства в кассе	97	22	34
Денежные средства на расчетных счетах Общества	258	1 852	854
Валютные счета	33	39	39
Переводы в пути	-	1	-
ИТОГО	**388**	**1914**	**927**

Пассив Баланса.

3.1.7. К строке 1350 «Добавочный капитал»

По данной строке показывается информация о добавочном капитале

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
Эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций	23 421	23 421	23 421
Другие источники	19 789	19 789	19 789
ИТОГО	**43210**	**43210**	**43210**

3.1.8. К строке 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства»

По данной строке показывается информация о краткосрочных обязательствах по займам и кредитам, привлеченным организацией (срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты)

тыс. руб.

Наименование показателя	Срок исполнения обязательств	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
Краткосрочный займ от ООО «САЛОН ШТРИХ»	менее 12 мес.	400	400	400
ИТОГО		**400**	**400**	**400**

3.1.9. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

По данной строке показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Данные о суммах дебиторской задолженности представлены в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

3.1.10. К строке 1540 «Оценочные обязательства»

По данной строке баланса отражаются суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2022	Начислено	Использовано	на 31 декабря 2021
Резерв на оплату работникам предстоящих отпусков.	-	-	-	-
ИТОГО	**-**	**-**	**-**	**-**

3.1.11. Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.

3.1.12. К строке 2110 «Выручка»

По данной строке отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022	за 2021
«Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20.2)	112 190	109 655
ИТОГО	**112 190**	**109 655**

3.1.13. К строке 2120 «Себестоимость продаж»

По данной строке отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Заработная плата	(16 177)	(15 625)
Начисления на заработную плату	(4 779)	(4 576)
Коммунальные платежи	(12 666)	(8 374)
Имущественные налоги	(15 865)	(19 958)
Амортизация	(4 097)	(3 813)
Текущий ремонт	(7 920)	(2 134)
Содержание зданий	(19 001)	(15 637)
Прочие расходы	(10 322)	(16 185)
ИТОГО	**(90 827)**	**(86 302)**

3.1.14. К строке 2340 «Прочие доходы»

По данной строке отражается информация о прочих доходах организации:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Курсовые разницы	179	43
ИТОГО	**179**	**43**

3.1.15. К строке 2350 «Прочие расходы»

По данной строке отражается информация о прочих расходах организации:

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Курсовые разницы	(19)	(5)
Расходы на услуги банков	(99)	(60)
Штрафы пени неустойки за нарушение договоров	(1 729)	(680)
прочие	(886)	(1432)
ИТОГО	**(2 733)**	**(2 177)**

4. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (далее - ПБУ 11/2008)".

Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о связанных сторонах в случаях, когда:

- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;

- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;

- такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) (п. 6 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, Общество устанавливает самостоятельно на основе настоящего ПБУ 11/2008 исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 9 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон представлен в таблице ниже:

Организация / Физические лица	Основание признания связанной стороной
Орловская Ольга Николаевна.	Акционер, владеющий акциями в количестве 3 400 401 штук что составляет 75,31% от общего количества акций, размещенных Обществом. Член совета директоров. Конечный бенефициар.
Орловский Денис Владимирович	Акционер, владеющий акциями в количества 200 штук что составляет 0,0044% от общего количества акций, размещенных Обществом.

	Член совета директоров Генеральный директор с 09.09.2021 года согласно Решения Совета директоров от 17.06.2019 г.
Новрузов Эйюб Фуат оглы	Член совета директоров
Матвеева Ирина Ростиславовна	Член совета директоров
Утешева Ольга Евгеньевна	Член совета директоров
АОЗТ «БРОКЕРСКАЯ ФИРМА «МФД»	Акционер, владеющий акциями в количества 2400 штук что составляет 0,053% от общего количества акций, размещенных Обществом.
ЗАО «Кавердейл»	Акционер, владеющий акциями в количества 270 000 штук что составляет 5,98% от общего количества акций, размещенных Обществом.
ООО «ТУРГЕНЕВО»	Орловский Денис Владимирович владеет 25% долей в уставном капитале.
ООО «МОРСКОЕ БЮРО ПУТЕШЕСТВИЙ»	Орловский Денис Владимирович владеет 37,5% долей в уставном капитале. Орловская Ольга Николаевна владеет 62,5% долей в уставном капитале.
ООО «ПАРАЛЛЕЛЬ»	Акционерное общество «ЦЕНТРКНИГА» владеет 100% долей в уставном капитале.
ООО «САЛОН ШТРИХ»	Орловский Денис Владимирович владеет 15% долей в уставном капитале. Орловская Ольга Николаевна владеет 80% долей в уставном капитале. Орловская Ольга Николаевна является генеральным директором Общества.
ООО «ДАНКСЕРВИС»	Орловская Ольга Николаевна владеет 100% долей в уставном капитале.

По каждой связанной стороне раскрывается, следующая информация: характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008), виды операций, объем операций каждого вида, стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов, величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, величину списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (п. 10 ПБУ 11/2008).

Перечень операций со связанными сторонами их виды, характер, объем представлен в таблице ниже:

Организация / Физические лица	**Операции/виды/характер/объем/условия и сроки осуществления (завершения расчетов)/форма расчетов/резервы/ списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания**	**Взаимная задолженность**
Орловская Ольга Николаевна.	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
Орловский Денис Владимирович	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
Новрузов Эйюб Фуат оглы	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
Матвеева Ирина Ростиславовна	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
Утешева Ольга Евгеньевна	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.

АОЗТ «БРОКЕРСКАЯ ФИРМА «МФД»	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
ЗАО «Кавердейл»	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
ООО «ТУРГЕНЕВО»	Операций по предоставлению беспроцентных займов на сумму 6 050 тыс. руб.	Задолженность по предоставленным беспроцентным займам на сумму 173 949 тыс. руб.
ООО «МОРСКОЕ БЮРО ПУТЕШЕСТВИЙ»	Операций по предоставлению беспроцентных займов на сумму 481 тыс. руб.	Задолженность по предоставленным беспроцентным займам на сумму 2 471 тыс. руб.
ООО «ПАРАЛЛЕЛЬ»	Операций по предоставлению беспроцентных займов на сумму 860 тыс. руб.	Задолженность по предоставленным беспроцентным займам на сумму 4 851 тыс. руб.
ООО «САЛОН ШТРИХ»	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность по предоставленным беспроцентным займам на сумму 1 100 тыс. руб.
ООО «ДАНКСЕРВИС»	Операция по предоставлению в аренду помещений на общую сумму 11 400 тыс. руб.	Задолженность по операциям связанным с арендой в пользу АО «ЦЕНТРКНИГА» составляет 56 179 тыс. руб.

В составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008):

Основной управленческий персонал	**Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)**	**Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:** **- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);** **- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;** **- иные долгосрочные вознаграждения.**
Орловский Денис Владимирович	Вознаграждение по трудовому договору – 1393 тыс. руб. Налоги удержанные 180,5 тыс. руб.	Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности,

	Взносы в ПФР -306,5 тыс.руб. Иные вознаграждения не выплачивались.	вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иных долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайным фактом хозяйственной деятельности в 2022 году явилась вспышка коронавирусной инфекции (COVID-19) и Специальная военная операция на территории Украины с целю «денацификацию» и «демилитаризации» этой страны.

С 24 февраля 2022 года Российская Федерация проводит специальную операцию на территории Украины с целю «денацификацию» и «демилитаризации» этой страны.

Последовавшие после начала специальной операции санкции со стороны стран Евросоюза и США, а также нестабильность на финансовых рынках оказали отрицательное влияние на бизнес-процессы Общества.

В частности, закрытие воздушного пространства привело к тому, что часть клиентов отменили бронирование путевок и потребовали возврата предоплаты за предстоящий отдых.

Кроме того, падение курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В настоящий момент руководство анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества.

Данные события в дальнейшем могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на санаторно-курортные услуги, оказываемые Обществом, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

6. Распределение чистой прибыли за 2022 год

За отчетный период 2022 года решений о выплате дивидендов и ином распределении чистой прибыль не принималось.

7. Информация об отложенном налоге на прибыль за 2022 год

Прибыль (убыток) предприятия формируется как разница между выручкой от реализации работ и услуг по основной и прочей деятельности и затратами, связанными с этими работами, услугами.

Информация о расчетах по налогу на прибыль раскрытая с учетом ПБУ 18/02:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2022 год	за 2021 год
1	**Прибыль(убыток) до налогообложения - всего**	**18 451**	**21 219**
	в том числе:		
1.1.	облагаемая по ставке 20 %	18 451	21 219

2	**Условный расход (доход) по налогу на прибыль**		
	в том числе:		
2.1.	рассчитанный по ставке 20%	(3 690)	(4 244)
3	**Постоянный налоговый расход (доход)**	**(608)**	**(328)**
4	**Расход (доход) по налогу на прибыль**	**(4 298)**	**(4 572)**
5	**Отложенный налог на прибыль**	-	-
	в том числе:		
5.1.	обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	-
5.2	обусловленный изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
6	**Текущий налог на прибыль**	**(4 298)**	**(4 572)**

Информация о временных разницах:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2022 год	за 2021 год
1	Временные разницы в виде сумм оценочных обязательств и резервов.	-	-
2	Временных разниц в виде отклонения стоимости основных средств между бухгалтерским и налоговым учетом.	-	-
3	Временных разниц в виде отклонения стоимости арендных обязательств между бухгалтерским и налоговым учетом.	-	-
4	ИТОГО	-	-
8	Ставка налога на прибыль 20%	-	-
7	Сумма отложенного налога на прибыль	-	-

8. Информация о базовой прибыли (убытке) акцию:

Базовая прибыль на акцию составила: за 2022 г. – 3,13 руб. за 2021 г. – 3,69 руб.

9. Информация по отчетным сегментам

Общество не составляет сегментную отчетность.

10. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

11. Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий

Обеспечения и гарантии отсутствуют.

12. Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2022

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств.

13. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

14. Информация о существенных ошибках прошлых лет выявленных в отчетном периоде

В отчетном периоде выявлены существенные ошибок в части отражения в составе

финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса беспроцентных займов, выданных юридическим лицам.

Поскольку одним из условий принятия активов к учету в качестве финансовых вложений является способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем (п. 2 ПБУ 19/02), беспроцентные займы, выданные организацией, финансовыми вложениями не являются.

По результатам исправления данных ошибок суммы беспроцентных займов перенесены из строки 1240 «Финансовые вложения» в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Исправленные показатели представлены в таблице:

Строка бухгалтерского баланса	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2020 г.
1230 «Дебиторская задолженность» до исправлений	79 237	70 054	58 454
1230 «Дебиторская задолженность» после исправлений	263 058	246 484	221 474
1240 «Финансовые вложения» до исправлений	183 821	176 430	163 020
1240 «Финансовые вложения» после исправлений	-	-	-

15. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2022 год, у Общества не было.

Генеральный директор _____ /Орловский Денис Владимирович/

14 июня 2023 года

Пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью

47 (сорок семь) лист 86

"03" июля 2023г.

_____ /Титов М.А./

