

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022г. за 2021г.	944 944	(476) (389)	- -	- -	- -	(86) (88)	- -	- -	944 944	(562) (476)	
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101 5111	за 2022г. за 2021г.	944 944	(476) (389)	- -	- -	- -	(86) (86)	- -	- -	944 944	(562) (476)	

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	5	4	4
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	5	4	4

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
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	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

(подпись)

17 февраля 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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



Руководитель

(подпись)



17 февраля 2022 г.

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	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель



(подпись)

17 февраля 2022 г.



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

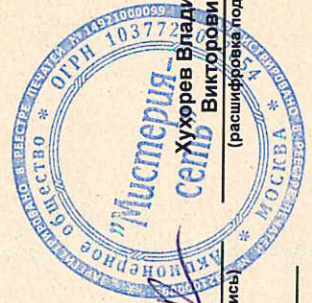
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	погашение	списание на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 190	35 595	-	(35 630)	-	-	-	-	1 185
	5580	за 2021г.	613	5 532	138	(5 093)	-	-	-	-	1 190
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	12	168	-	(174)	-	-	-	-	6
	5581	за 2021г.	1	136	-	(125)	-	-	-	-	12
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	5 054	-	(5 054)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	874	10 742	-	(10 467)	-	-	-	-	1 179
	5583	за 2021г.	612	5 092	138	(4 968)	-	-	-	-	874
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	304	19 631	-	(19 935)	-	-	-	-	304
	5586	за 2021г.	-	304	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 190	35 595	-	(35 630)	-	-	-	-	1 185
	5570	за 2021г.	613	5 532	138	(5 093)	-	-	X	X	1 190

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 _____
 (подпись) **Хухорев Владимир**
Семь Викторovich
 (расшифровка подписи)

17 февраля 2022 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	3
Расходы на оплату труда	5620	19 631	9 483
Отчисления на социальные нужды	5630	3 049	1 504
Амортизация	5640	92	94
Прочие затраты	5650	161	134
Итого по элементам	5660	22 933	11 218
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	22 933	11 218

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

Руководитель _____
 (подпись)  **Хухорев Владимир Викторович**
 (расшифровка подписи)



17 февраля 2022 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	100 000	100 000	-
Поручительство	5811	100 000	100 000	-



[Handwritten signature]
(подпись)

Руководитель

17 февраля 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской финансовой отчетности за 2022 год.

Раздел 1. Общие сведения.

1.1. Закрытое акционерное общество «Мистерия-сеть» создано 23.04.2003г.

Учредители – акционеры: физические лица.

Уставный капитал составляет 20783 тыс.руб.

Конечный Бенефициар бизнеса Общества:

ФИО участника (акционера)	Гражданство	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Размер доли
Хухорев Владимир Викторович	РФ	04.06.1960г., г. Москва, Кочновский проезд, 4-1-624	50,004%
Шатаев Василий Васильевич	РФ	15.10.1955г., г. Москва, ул. Ангарская, 26-1-234	25,004%
Шорин Павел Алексеевич	РФ	15.12.1959г., г. Москва, Волоколамское ш., 3-60	24,992%

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ЗАО «Мистерия-сеть»

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Место нахождения	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений
1	Акционерное общество «Мистерия вендинг сеть»	109518, г. Москва, 1-й Грайвороновский пр., д. 2А, оф № 7	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	03.03.2004	Список лиц, зарегистрированных в реестре владельцев ценных бумаг АО «Мистерия вендинг сеть»
2	Акционерное общество «Майтерра Матрикс»	109544, г. Москва, ул. Рабочая, 91, стр. 2	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	24.06.2016	Список лиц, зарегистрированных в реестре владельцев ценных бумаг АО «Майтерра Матрикс»
3	Акционерное общество «Диапазон»	109544, г. Москва, ул. Рабочая, 91	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	11.10.2002	Список лиц, зарегистрированных в реестре владельцев ценных бумаг АО «Майтерра Матрикс» Список аффилированных лиц АО «Диапазон»
4	Общество с ограниченной ответственностью «МИСТЕРИЯ ПЛАСТ»	141200, Московская обл., г. Серпухов, ул. Ворошилова, 74Д	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	02.02.2017	Выписка из ЕГРЮЛ Список участников ООО «МИСТЕРИЯ ПЛАСТ»
5	Общество с ограниченной ответственностью «Мистерия вендинг машинз»	119017, г. Москва, Пыжевский пер., д.5, стр. 1, эт.3, помещ. 1, комн. 51Б	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	18.11.1999	Выписка из ЕГРЮЛ Список участников ООО «Мистерия вендинг машинз»

1.2. Юридический (фактический) адрес: 109518, Москва, 1-й Грайвороновский проезд, дом 2А, оф.7. По данному адресу ЗАО «Мистерия-сеть» имеет собственное нежилое помещение, площадью 30,3 кв.м.

1.3. ОГРН – 1037722022854 от 23.04.03г.; ГРН 8117747157223 от 16.11.2011г. – внесение в ЕГРЮЛ сведений о размере чистых активов АО.

1.4. ИНН /КПП: 7722292965/772201001.

1.5. Согласно Уставу Общества, основными видами деятельности являются: Сдача в аренду нежилого помещения; Предоставление неисключительных прав на товарные знаки по лицензионным договорам.

1.6. Руководитель Общества: Генеральный директор Хухорев Владимир Викторович - Решение общего собрания акционеров ЗАО «Мистерия-сеть», протокол № 80 от 19.04.2018, сроком до 23.04.2023г.; Решение общего собрания акционеров ЗАО «Мистерия-сеть», протокол № 73 от 19.04.2013, сроком до 23.04.2018 г.

1.7. Главный бухгалтер: Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: Хухорев Владимир Викторович (Приказ б/н от 31.12.2010 г).

1.8. Среднесписочная численность за отчетный период - 5 человек.

1.9. В целях налогообложения предприятие определяет доходы и расходы по методу начисления.

1.10. Годовая бухгалтерская отчетность ЗАО «Мистерия-сеть» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.11. ЗАО «Мистерия-сеть» является плательщиком налогов и сборов по месту регистрации – г. Москва.

Раздел 2. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости.

2.2. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе Запасов.

Выделяются следующие группы Основных средств: - инвестиционная недвижимость; - неинвестиционная недвижимость; - офисное оборудование; - машины и оборудование (кроме офисного); - транспортные средства; - производственный и хозяйственный инвентарь; - другие виды основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

2.3. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету.

По каждому объекту НМА индивидуально выбирается способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. При невозможности осуществить достоверный расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования объекта НМА амортизация по нему начисляется линейным способом.

Переоценка объектов НМА не осуществляется. Проверка на обесценение не производится.

2.4. Запасы

Приобретаемые Запасы отражаются в учете по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется с применением счета 10 "Материалы", без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Списание Запасов производится по средней себестоимости. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении Запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Затраты списываются в отчетном периоде с использованием затратных счетов.

2.5. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится всякий раз, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

2.6. Признание доходов

Выручка от оказания услуг, предоставления имущественных прав признавалась по мере реализации и предъявления покупателям расчетных документов.

К доходам от обычных видов деятельности относятся услуги по предоставлению в аренду нежилых помещений и товарных знаков. Остальные доходы являются прочими доходами.

2.7. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по предоставлению в аренду нежилых помещений, имущественных прав на товарные знаки. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, обусловленные процессом организации обслуживания и управления, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Управленческие расходы».

2.8. Оценочные обязательства

Резервы по оплате отпусков не начисляются.

2.9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

2.11. Представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- Поступления и платежи, связанные с уплатой косвенных налогов;
- Поступления и платежи, возникающие в связи валютно-обменными операциями.

2.12. Уставный капитал

Уставный капитал зарегистрирован и отражен в сумме номинальной стоимости долей участников. Величина уставного капитала соответствует установленному в уставе Общества.

2.13. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49н. устанавливаются следующие сроки проведения инвентаризации активов и обязательств:

- Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Проведение инвентаризации обязательно:
 - При смене материально ответственных лиц;
 - При выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
 - В случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
 - При реорганизации или ликвидации организации;
 - В других случаях, предусмотренных действующим законодательством.

Комиссия по проведению инвентаризации создается согласно организационно-распорядительным документам (приказам по предприятию).

2.14. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по основным средствам, нематериальным активам, дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по основным средствам, нематериальным активам, дебиторской, кредиторской задолженности и запасам.

2.15. Изменения в учетной политике Общества на 2022 и 2023 гг.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

С 2022 года вступили в силу следующие нормативные акты по бухгалтерскому учету:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Стандартов ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражаются Обществом перспективно (произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному)), таким образом эффект применения новых ФСБУ не приведет к изменениям в части сопоставимости сравнительных данных 2021 года в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения Стандартов ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", не повлияют на изменения в части сопоставимости сравнительных данных 2021 года в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Изменения в учетной политике Общества на 2023год

Изменения в учётную политику Общества не вносились.

2.16. Данные прошлых отчетных периодов

В отчетном году ошибок прошлых лет не выявлено.

2.17. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности – не имеется.

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Налог на прибыль организации

В отчетном году Общество получило бухгалтерскую прибыль в размере 173тыс.руб. (2021г.-469тыс.руб). По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль составила 87тыс.руб. (2021г. – 303тыс.руб.)

В отчетном году сумма постоянных разниц составила 0руб. В 2021 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 137тыс.руб., повлекших возникновение постоянного налогового расхода 27 тыс. руб. (в 2020 году постоянный налоговый доход 6000 тыс. руб.). Указанная постоянная разница связана с:

- Превышением фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка) в размере 138тыс.руб., над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения по расходам

Вычитаемые временные разницы, повлиявшие на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составили 87тыс. руб. (2021 г. – 303 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы связаны с отражением убытка, перенесенного на будущее, не использованного для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

3.2. Выручка/Состав управленческих расходов

3.2.1. Выручка за 2022:

- от сдачи в аренду нежилых помещений - 322 тыс. руб.
- лицензионные платежи за пользование товарным знаком – 20 401 тыс. руб.
- оказание консультационных услуг – 2 295руб.

Выручка за 2021:

- от сдачи в аренду нежилых помещений - 322 тыс. руб.
- лицензионные платежи за пользование товарным знаком – 11 436 тыс. руб.

3.2.2.

Управленческие расходы	2022	2021
Расходы на персонал	19 631	9 483
Социальные отчисления	3 049	1 504
Консультационные и иные профессиональные услуги	110	89
Почтовые услуги	14	12
Расходы на услуги связи	30	25
Прочие расходы	1	6
Итого:	22 835	11 119

3.3. Связные стороны.

В 2022 г. проводились операции со следующими связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Страна регистрации	Причина признания
ООО «МИСТЕРИЯ»	Россия	Дочернее общество
ООО «МИСТЕРИЯ-ТРЕЙД»	Россия	Дочернее общество

С ООО "МИСТЕРИЯ" заключены долгосрочные лицензионные договоры на использование товарного знака. Платежи по договорам начисляются ежемесячно:

Договор	Год	Сальдо на нач. периода, тыс.руб	Оплачено, тыс.руб	Передано прав, тыс.руб	Сальдо на конец периода, тыс.руб
Лиценз. д-р тов.знак 280307	2022	175	4 891	4 764	48
	2021	677	2 919	2 417	175
Лиценз. д-р тов.знак 289378	2022	150	4 293	4 202	58
	2021	518	2 174	1 806	150
Лиценз. д-р тов.знак 289388	2022	116	3 322	3 206	
	2021	400	1 684	1 400	116
Лиценз. д-р тов.знак 751974	2022	300	7 252	7 185	233
	2021	-	2 700	3 000	300

С ООО "МИСТЕРИЯ-ТРЕЙД" заключен договор на аренду нежилого помещения. Платежи по договорам начисляются ежемесячно.

Договор	Год	Сальдо на нач., тыс.руб.	Оплачено, тыс.руб.	Аренда, тыс.руб.	Сальдо на конец, тыс.руб.
Договор аренды нежилого помещения №1А/2018	2022	59	158	118	19
	2021	9	69	118	59

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора. В 2022 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (зароботная плата) на общую сумму 6 161тыс. руб., в 2021году – 3 975тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц.

3.4. Базовая и разводненная прибыль на акцию

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Расчет базовой прибыли на акцию:

- за 2022г.: $3,35 \text{ тыс.руб./акц.} = 139401 \text{ руб./} 41565 \text{ акц.}$ Количество обыкновенных акций в течение отчетного периода не изменялось.

- за 2021г.: $8,35 \text{ тыс.руб./акц.} = 347029 \text{ руб./} 41565 \text{ акц.}$ Количество обыкновенных акций в течение отчетного периода не изменялось.

3.5. Добавочный капитал

Добавочный капитал составил:

на 31.12.2022 - 173020 тыс. руб.

на 31.12.2021 - 173020 тыс. руб.

Добавочный капитал был сформирован в результате дополнительного выпуска ценных бумаг в 2004, 2005 и 2007гг.

3.6. Основные факторы рисков в отношении Общества

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества. При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов. В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности. Общество подвержено кредитному риску, то есть риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность. Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

Общество отмечает, что имеет низкие риски, связанные с пандемией коронавируса. В начале 2021 года имело место влияние, оказываемое на бизнес в России в целом в связи с закрытием границ, ослаблением рубля, ограничения в сферах туризма, авиасообщения, гостиничного и ресторанного бизнеса, выставочной деятельности, режима самоизоляции сотрудников.

К моменту выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности пандемия на территории России почти закончена: QR коды отменены, большинство ограничений сняты, снижен срок самоизоляции. Из этого можно сделать вывод о скором восстановлении экономики во всех секторах.

На момент выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности вооруженными силами Российской Федерации осуществляется специальная операция на территории ЛНР и ДНР. В связи с указанной спецоперацией ряд отраслей экономики РФ подверглись ограничениям и/или санкциям, что вызвало рост цен на товары (работы, услуги), непредсказуемость изменения валютных курсов и кредитных ставок, временная приостановка работы иностранных юридических лиц на территории РФ. Данная ситуация не оказывает существенное влияние на деятельность компании, её финансовое положение, продажи или цепочку поставок. Руководство будет продолжать следить за потенциальным воздействием и принимать все возможные меры для смягчения любых последствий.

3.7. Оценочные обязательства и условные обязательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. В соответствии с п. 28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного, и таможенного законодательства будет стабильным.

У Общества отсутствует информация о событиях, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

Хухорев В.В.

17 февраля 2023г.

