# ПОЯСНЕНИЯ

# К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

## ЗА 2022 ГОД

## ООО «СИНАРА-АРЕНА»

# ОГЛАВЛЕНИЕ


**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ..... 3**

**УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ..... 5**

1.1. Основа составления ..... 5
1.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства ..... 5
1.3. Основные средства ..... 5
1.4. Учет авансовых платежей на пополнение внеоборотных активов ..... 6
1.5. Материально-производственные запасы ..... **Ошибка! Закладка не определена.**
1.6. Финансовые вложения ..... 6
1.7. Расходы будущих периодов ..... 6
1.8. Задолженность покупателей и заказчиков ..... 7
1.9. Уставный, добавочный и резервный капитал ..... 7
1.10. Кредиты и займы полученные ..... 7
1.11. Оценочные обязательства, оценочные резервы ..... 7
1.12. Признание доходов ..... 8
1.13. Признание расходов ..... 8
1.14. Изменения в учетной политике ..... 8

**2. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ..... 9**

2.1. Основные средства ..... 9
*2.1.1. Наличие и движение основных средств: ..... 9*
2.2. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) ..... 10
*2.2.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов): 10*
2.3. Денежные средства и их эквиваленты ..... 11
2.4. Запасы ..... 12
*2.4.1. Наличие и движение запасов: ..... 12*
2.5. Дебиторская задолженность ..... 13
*2.5.1. Наличие дебиторской задолженности: ..... 13*
2.6. Капитал и резервы ..... 14
*2.6.1. Уставный капитал ..... 14*
*2.7.* Оценочные обязательства ..... 14
2.8. Кредиты и займы ..... 14
*2.8.1. Кредиты ..... 14*
2.9. Кредиторская задолженность ..... 15
*2.9.1. Наличие кредиторской задолженности: ..... 15*
2.10. Выручка от продаж ..... 15
*2.10.1. Информация о выручке (нетто) и себестоимости продаж ..... 15*
2.11. Проценты к получению ..... 16
2.12. Прочие доходы и прочие расходы ..... 16
*2.12.1. Прочие доходы ..... 16*
*2.12.2. Прочие расходы ..... 16*
2.13. Расчет текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц 17
2.14. Отчет о движении денежных средств ..... 17
2.15. События после отчетной даты ..... 18
2.16. Связанные стороны ..... 18
*2.16.1. Сведения об основном управленческом персонале: ..... 18*
*2.16.2. Сведения о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности): ..... 18*
*2.16.3. Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в отчетном периоде (за исключением указанных в п. 3.21.4): ..... 18*
*2.16.4. Денежные потоки по операциям со связанными сторонами ..... 19*
*2.16.5. Информация о кредитах (депозитах) и займах, полученных от связанных сторон: ..... 21*
*2.16.6. Займы, предоставленные связанным сторонам ..... 21*
2.16.7. Риски ..... 21
*2.16.8. Заключительные положения ..... 21*

# ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Синара-Арена» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

**Полное фирменное наименование Общества:**

Полное официальное наименование общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Синара-Арена», полное наименование на английском языке: Limited Liability Company SINARA-ARENA.

**Сокращенное наименование:**

ООО «Синара-Арена». Сокращенное наименование на английском языке: SINARA-ARENA LLC.

ООО «Синара-Арена» зарегистрировано 07.07.2021г.

Общество «Синара-Арена», именуемое в дальнейшем «Общество», создано в соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных обществах», ГК РФ и иным действующим законодательством.

Общество является юридическим лицом и организует свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства РФ.

Свидетельство о постановке на налоговый учет в МИФНС №31 по Свердловский области,. с присвоением ИНН 6685188827 КПП 668501001.

С 07 июля 2021 года юридический адрес Общества: 620026, Российская Федерация, г. Екатеринбург, улица Розы Люксембург, стр. 51, офис 99.

**Филиалы и представительства Общества:**

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

**Вид деятельности:**

Общество имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами, в том числе:

- управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;
- деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания;
- деятельность по предоставлению мест для временного проживания в кемпингах, жилых автофургонах и туристических автоприцепах;
- деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания;
- деятельность ресторанов и услуг по доставке продуктов питания;
- деятельность кафе и ресторанов и иные виды деятельности.

В 2022 году Общество деятельности не вело и выручки не получало.

**Уставный капитал** на 31.12.2022г. составляет 30 000 000 (Тридцать миллионов) рублей.

**Участники Общества, зарегистрированные в реестре:**

- АО Группа Синара принадлежит доля номинальной стоимостью 30 000 000,00 (тридцать) тысяч рублей, что составляет 100% от уставного капитала Общества.

**Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).**

Решением единственного учредителя Общества от 01.07.2021г. генеральным директором Общества избран Омельченко Ярослав Владимирович сроком с 07.07.2021 по 06.07.2022г.

Решением единственного учредителя Общества от 17.06.2022г. генеральным директором Общества избран Омельченко Ярослав Владимирович сроком с 07.07.2022 по 06.07.2023г.

**ООО «Синара-Арена» лицензий, действующих по состоянию на 31.12.2022 г., не имеет.**

**Среднесписочная численность персонала Общества** по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 1 человек .

## УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### 1.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

### 1.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 1.3. Основные средства

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Активы, отвечающие признакам основного средства, но стоимостью менее 40 000 рублей при принятии их к учету единовременно списываются на затраты.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом при удовлетворении одновременно следующих критериев:

- срок полезного использования такой отдельной части отличается от общего срока основного средства более чем в два раза;
- стоимость такой части составляет 10% и более от первоначальной стоимости основного средства.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Учетной политикой предприятия не предусмотрена переоценка основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта, ожидаемого физического и морального износа, планов по замене и т.п., на основании заключения комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию и утверждается ответственным сотрудником.

Начисленные до принятия объекта основных средств, признаваемых инвестиционным активом, к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, если средства привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Инвестиционными активами признаются объекты основных средств, подготовка которых к предполагаемому использованию превышает 6 месяцев (без учета периода приостановки приобретения, изготовления, сооружения) с момента начала приобретения, сооружения, изготовления.

## 1.4. Учет авансовых платежей на пополнение внеоборотных активов

Авансовые платежи подразделяются на платежи, направленные на пополнение оборотных и внеоборотных средств. Платежи, направленные на пополнение внеоборотных средств (приобретение основных средств, нематериальных активов и незавершенного строительства), учитываются в качестве дебиторской задолженности и в бухгалтерском балансе отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

## 1.5. Запасы

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Транспортно-заготовительные расходы, прочие отклонения в стоимости запасов включаются в себестоимость запасов.

Фактическая себестоимость списываемых запасов определяется по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

## 1.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки (переоценки) их оценки на предыдущую отчетную дату, которая производится ежеквартально.

Ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

По ценным бумагам, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется исходя из последней оценки.

По ценным бумагам, рыночная стоимость которых не определяется, стоимость выбытия определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям учитываются в составе прочих доходов.

## 1.7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

К расходам будущих периодов, в частности, относятся:

- объекты интеллектуальной собственности, в отношении которых Общество не обладает исключительным имущественным правом (обладает правами по лицензионным либо сублицензионным договорам);
- получение товарного знака по лицензионному соглашению;
- лицензии на осуществление видов деятельности (если лицензия получена на определенный срок);
- сертификация товаров, выпуск которых планируется в следующих отчетных периодах;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда.

В случае, если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение срока, определенного Обществом.

Расходы будущих периодов подлежат отражению в составе бухгалтерской отчетности по строке "Дебиторская задолженность" или "Прочие оборотные активы".

## 1.8. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

## 1.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада участников. Величина уставного капитала соответствует сумме установленной в уставе Общества.

## 1.10. Кредиты и займы полученные

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией на отчетную дату, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается менее года.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно до даты погашения), за исключение той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты по долговым обязательствам учитываются в составе текущей задолженности.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения (за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива и финансовых вложений).

## 1.11. Оценочные обязательства, оценочные резервы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв на компенсацию за неиспользованные отпуска. Величина резервов на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, категории и стажа работы персонала по состоянию на отчетную дату;
- резерв по сомнительным долгам.

В налоговом учете резервы на отпуска не создаются.

## 1.12. Признание доходов

Выручка от продажи прочих оборотных активов и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

## 1.13. Признание расходов

Общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

## 1.14. Учет договоров аренды

Предмет аренды, учитываемый арендатором в качестве права пользования активом, погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Амортизация начинает начисляться с месяца, в котором возникло право пользования активом (дата начала аренды) и заканчивается в более раннюю из дат: дату окончания срока полезного использования актива или даты окончания срока аренды.

Арендатор не признает в учете предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательства по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

И дополнительном выполнении одного из условий ниже:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

При выполнении этих условий арендатор признает в учете равномерно (ежемесячно) расходы от арендных платежей.

## 1.14. Изменения в учетной политике

Изменений, влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

## 2. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

### 2.1. Основные средства

#### *2.1.1. Наличие и движение основных средств*

По состоянию на 31.12.2022г. основных средств у Общества нет.

#### *2.1.2. Изменение стоимости основных средств*

Изменения по строке баланса «Основные средства» произошло в связи с вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

С 01.01.2022 г. по строке «Основные средства» также отражаются права пользования активами (ППА).

Информация по корректировкам бухгалтерского учета, произведенным на 01.01.2022 в связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» приведена в п.2.15.2 настоящих пояснений.

Изменений в стоимости основных средств, принадлежащих Обществу, в 2022 г. не было средств, принадлежащих Обществу, в 2022 г. не было.

## 2.2. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

### *2.2.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов):*

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Первонач. Стоимость | накопленная корректировка[1] | поступило | выбыло | | текущей рыночной стоимости | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальн. стоимость | накопленная корректировка | | | |
| **Краткосрочные, всего,** в том числе: | За 2021г. | - | - | 29 700 | | | -- | 29 700 | -- |
| Заемные средства выданные | За 2021г. | - | - | 29 700 | | | | 29 700 | |
| Заемные средства выданные | За 2022г. | - | - | 0 | | | | 0 | |

1.Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

[1] Накопленная корректировка определяется как:
- разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью – по финансовым вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью – по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
- величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

## 2.3. Денежные средства и их эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются:

- открытые в кредитных организациях кредиты до востребования;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты;
- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (по предъявлении, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев);

| Наименование показателя | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|
| Денежные средства в кассе организации | - | - |
| Денежные средства на расчетных счетах | 32 | 171 |
| Краткосрочный депозит | - | - |
| Денежные средства на прочих спец. счетах | - | - |
| Итого | 32 | 171 |

## 2.4. Запасы

### *2.4.1. Наличие и движение запасов:*

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | себестоимость | резерв под снижение | | | | |
| **Всего запасы,** в т.ч.: | За 2021г. | 0 | ( - ) | 12 | ( 4 ) | - | - | - | 8 | ( - ) |
| Расходы будущих периодов | За 2021г. | 0 | - | 12 | ( 4) | - | - | - | 8 | ( - ) |
| Расходы будущих периодов | За 2022г. | 8 | - | 16 | (14) | - | - | - | 10 | ( - ) |

*Расходы будущих периодов*

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы:

(тыс. руб.)

| Наименование | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|
| Право использования программного обеспечения для ЭВМ «Контурн-Экстерн» | 20 |

## 2.5. Дебиторская задолженность

### *2.5.1. Наличие дебиторской задолженности:*

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|
| **Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения более 12 месяцев) - всего, в т.ч.** | - | - |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) - всего,** | **5** | **23 006** |
| в том числе | | |
| *Покупатели и заказчики* | - | - |
| *Резерв по сомнительным долгам* | - | - |
| *Авансы выданные (не включая авансы под внеоборотные активы)* | - | 23 006 |
| *Прочие дебиторы всего, в том числе:* | 5 | - |
| Расчеты по страхованию | - | - |
| Налог на прибыль | - | - |
| НДС | - | - |
| НДФЛ | - | - |
| Налог на имущество | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | - |
| Расчет по социальному страхованию | - | - |
| Прочие налоги | - | - |

## 2.6. Капитал и резервы

### *2.6.1. Уставный капитал*

Уставный капитал на 31.12.2022 г. составляет 30 000 000 рублей. Полностью оплачено 100% доли в уставном капитале.

## *2.7.* Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства, - всего** в том числе: | **0** | **22** | **0** | **-** | **22** |
| Резерв на компенсацию по неиспользованным отпускам на 31.12.2021г. | 0 | 22 | 0 | - | 22 |
| Резерв на компенсацию по неиспользованным отпускам на 31.12.2022г. | 22 | 14 | (22) | - | 14 |

На отчетную дату предприятие не участвовало в судебных разбирательствах, имеющих возможные риски возникновения обязательств перед другими контрагентами, в связи с чем, резерв на судебные расходы по претензиям и делам, находящимся на рассмотрении в судебных органах, не формировался.

## 2.8. Кредиты и займы

### *2.8.1. Кредиты*

По состоянию на 31.12.2022г. Обществом получен краткосрочный займ от АО Группа Синара по Договору № ГС-1274-22-13 от 21.10.2022г сроком до 31.12.2023г.

## 2.9. Кредиторская задолженность

### *2.9.1. Наличие кредиторской задолженности:*

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|
| **Кредиторская задолженность - всего,** в том числе: | **82** | **142** |
| Поставщики и подрядчики | 52 | 82 |
| Задолженность перед персоналом организации | 15 | 14 |
| Задолженность перед гос.внебюджет.фондами | 10 | 42 |
| Задолженность по налогам и сборам | 5 | 4 |
| Авансы полученные* | - | - |
| Прочие кредиторы | - | - |

*Авансы полученные в отчетности отражены за минусом НДС, исчисленного к уплате в бюджет при получении предварительных оплат в счет поставок товара (работ, услуг).

Вся кредиторская задолженность относится к краткосрочной.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

## 2.10. Выручка от продаж

### *2.10.1. Информация о выручке (нетто) и себестоимости продаж*

В течение 2022 г. Общество не вело основной хозяйственной деятельности по управлению имуществом, но при этом, несло общехозяйственные расходы, а именно:

(тыс. руб.)

| **Общехозяйственные расходы** | | |
|---|---|---|
| Аренда офиса | 60 | - |
| Оплата труда | 261 | - |
| Резерв на оплату отпусков | 22 | - |
| Информационно-консультационные услуги | 165 | - |
| Прочие расходы | 6 | - |
| **Всего управленческих расходов** | **514** | **100** |

| Вид деятельности | Показатель | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020г. | | 2021г. | | 2022г. | |
| | в тыс. руб. | в % | в тыс. руб. | в % | в тыс. руб. | в % |
| | Выручка | | | | | |
| Оказание услуг по сбору и обработке данных с ИИК | 0 | 100 | 0 | 100 | 0 | 100 |
| **Всего выручка** | **0** | **100** | **0** | **100** | **0** | **100** |
| | Себестоимость | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Себестоимость услуг** | **0** | **100** | **514** | **100** | | **100** |
| В т.ч.: | | | | | | |
| - оплата труда | 0 | 0 | 183 | | 419 | |
| -информационно-консультац. услуги | 0 | 0 | 165 | | 14 | |
| - аренда офиса | 0 | 0 | 60 | | 264 | |
| - страховые взносы | 0 | 0 | 78 | | 126 | |
| - резервы предстоящих расходов | 0 | 0 | 22 | | 14 | |
| - услуги ведения бух.учета | 0 | 0 | - | | 396 | |
| - прочие | 0 | 0 | 6 | | 3 | |
| **Всего себестоимость** | **0** | **100** | **514** | **100** | **1 236** | |

## 2.11. Проценты к получению

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | За 2021г. | За 2022г. |
|---|---|---|
| Проценты к получению всего, в том числе: | 5 | 20 |
| проценты, причитающиеся организации по выданным ею займам | 5 | 20 |

## 2.12. Прочие доходы и прочие расходы

### *2.12.1. Прочие доходы*

Обществом в 2022 году были получены единовременные прочие доходы от следующих видов деятельности:

(тыс.руб.)

| Наименование показателя | **За 2021г.** |
|---|---|
| Прочие доходы всего, в том числе: | 20 |
| Прочие(% к получению) | 20 |

### *2.12.2. Прочие расходы*

Прочие расходы представлены в Таблице:

(тыс. руб.)

| **Прочие расходы** | **2021 г.** |
|---|---|
| РКО | 4 |
| Процентные расходы | 38 |
| Прочие | 16 |
| **ИТОГО** | **58** |

## 2.13. Расчет текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц

(тыс. руб.)

| Показатели | 2021 г. | 2022 г. |
|---|---|---|
| Условный расход по налогу на прибыль | (103) | (242) |
| Постоянные налоговые активы | | |
| Отложенные налоговые активы | (103) | (242) |
| Отложенные налоговые обязательства | - | - |
| **Текущий налог на прибыль** | **(103)** | **(242)** |

Отложенные налоговые активы сложились в основном из-за убыточности деятельности.

## 2.14. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с положениями ПБУ 23/2011, утвержден Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. № 11н

Свернуто показаны денежные потоки, которые характеризуются быстрым сроком возврата:

– погашение финансовых вложений;

- перечисление и возврат денежных средств от контрагентов;

- поступление и перечисление денежных средств по одному и тому же финансовому активу;

Платежи по сделкам с покупателями и продавцами показаны в Отчете без НДС. НДС представлен результирующим потоком в строке 4129 «прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

Расшифровка показателя строки 4500 «Остаток денежных средств и эквивалентов на конец отчетного периода» представлена в таблице:

| Наименование | Сальдо, руб. на 31.12.21г. | Сальдо, руб. на 31.12.22г. |
|---|---|---|
| Расчетные счета | 32 443,52 | 32 443,52 |
| Касса предприятия | - | - |
| Депозит | - | - |
| **Итого** | **32 443,52** | **170 617,45** |

## 2.15. События после отчетной даты

Событий, произошедших между отчетной датой 31.12.2022г. и датой подписания финансовой отчетности, которые оказали, или могли бы оказать, существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия, которые подлежат обязательному раскрытию в бухгалтерской отчетности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №56н от 25.11.1998г., не произошло.

## 2.16. Связанные стороны

### *2.16.1. Сведения об основном управленческом персонале:*

| № п/п | Полное фирменное наименование юридического лица / фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны | Место нахождения юридического лица / место жительства физического лица – связанной стороны | Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Омельченко Ярослав Владимирович | Россия | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества |

### *2.16.2. Сведения о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности):*

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы - физические лица, которым в конечном счете прямо или косвенно принадлежит более 25 процентов в капитале Общества либо которые имеют возможность контролировать его действия.

| № п/п | Полное фирменное наименование юридического лица / фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны | Место нахождения юридического лица / место жительства физического лица – связанной стороны | Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Основное хозяйственное общество** | | | |
| 1. | Акционерное общество Группа Синара | 620026, Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, 51 | Общество контролируется данным лицом |
| **Зависимые хозяйствующие общества** | | | |
| 2. | Акционерное общество «Синара-Девелопмент» | 620026, Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, д.51 | Общество и данное лицо контролируется одним и тем же лицом |
| 3. | Открытое акционерное общество Банк Синара | Открытое акционерное общество Банк Синара | 620026, Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Куйбышева, 75 |

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, вознаграждение членам Совета директоров) составляет 568 тыс.руб

### *2.16.3. Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в отчетном периоде:*

| N п/п | Группа связанных сторон | Объем совершенных операций, тыс. руб. | Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб. | | Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Дебиторская | Кредиторская | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Вид операции | | | | | |
| ***Приобретение услуги у связанных сторон*** | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | - основное хозяйственное общество / контролирующее лицо | 475 | - | 40 | Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов |
| | - дочерние хозяйственные общества | | | | |
| | - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества | | | | |
| | - зависимые хозяйственные общества | | | | |
| | - другие связанные стороны | | | | |
| Итого по виду операций | | 475 | - | 40 | |
| ***Получение в аренду имущества от связанных сторон*** | | | | | |
| | - основное хозяйственное общество / контролирующее лицо | 150 | | 12 | Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов |
| | - дочерние хозяйственные общества | | | | |
| | - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества | | | | |
| | - зависимые хозяйственные общества | | | | |
| | - другие связанные стороны | | | | |
| Итого по виду операций | | 150 | - | 12 | |
| | | | | | |
| ***Предоставление в аренду имущества связанным сторонам*** | | | | | |
| | - основное хозяйственное общество / контролирующее лицо | | | | Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов |
| | - дочерние хозяйственные общества | | | | |
| | - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества | | | | |
| | - зависимые хозяйственные общества | 210 | | 30 | |
| | - другие связанные стороны | | | | |
| Итого по виду операций | | 835 | | 82 | |
| | | | | | |

Оснований создавать резервы по сомнительным долгам и списывать дебиторскую задолженность по связанным сторонам не было.

### *2.16.4. Денежные потоки по операциям со связанными сторонами*

| Наименование показателя | 2022 год, тыс. руб. |
|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | |
| ***Поступления от:*** | ***0*** |
| **1. продажи продукции, товаров, работ, услуг** | 0 |
| основное хозяйственное общество | 0 |
| дочернее хозяйственное общество | 0 |
| другие связанные стороны | 0 |
| **2. арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей** | 0 |
| основное хозяйственное общество | 0 |
| дочернее хозяйственное общество | 0 |
| другие связанные стороны | 0 |
| ***Платежи связанные с:*** | ***0*** |
| **1. приобретением продукции, товаров, работ, услуг** | 475 |
| основное хозяйственное общество | 475 |

| | |
|---|---|
| дочернее хозяйственное общество | 0 |
| другие связанные стороны | 180 |
| **2. арендой имущества, уплатой лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей** | 150 |
| основное хозяйственное общество | 150 |
| дочернее хозяйственное общество | 0 |
| другие связанные стороны | 0 |

### *2.16.5. Информация о кредитах (депозитах) и займах, предоставленных связанным сторонам:*

| Группа связанных сторон | Объем операций, совершенных в отчетном периоде, тыс. руб. | | | Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб. | Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов |
|---|---|---|---|---|---|
| | Перечислено | Погашено (без учета процентов) | Начислено процентов | Кредиторская (с учетом начисленных процентов) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| - основное хозяйственное общество / контролирующее лицо | | | 30 | 2 630 | Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов |
| - дочерние хозяйственные общества | | | | | |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества | | | | | |
| - зависимые хозяйственные общества | | | | | |
| - другие связанные стороны | | | | | |

### *2.16.6. Займы, полученные от связанных сторон:*

В 2022 году Обществом получен займов от основного хозяйствующего общества АО Группа Синара.

### *2.16.7. Риски:*

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Указанный фактор привел к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на перспективы развития бизнеса.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В настоящее время Общество не испытывает существенных финансовых затруднений, связанных с геополитической нестабильностью

### *2.16.8. Заключительные положения*

ООО «Синара-Арена» в 2022 году не осуществляло расходов на НИОКР и затрат на освоение природных ресурсов, не получало государственной помощи, не вело совместной деятельности.

**Генеральный директор ООО «Синара-Арена»** _____ **Я.В. Омельченко**

**Дата: 06.03.2023г.**