

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
«Группа компаний «Связной»
за 2022 год**

(единица измерения: в тыс.рублей;
информация о сделках со связанными сторонами представлена в рублях)

I. Краткие сведения об организации

1.1 Наименование организации

1. Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Акционерное общество «Группа компаний «Связной» (далее по тексту – Общество).
2. Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: АО «Группа компаний «Связной».
3. Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Joint-Stock Company “Svyaznoy Group”.

1.2 Местонахождение и почтовый адрес

115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, дом 26, помещение XII, комната 1.

1.3 Данные о государственной регистрации

Общество зарегистрировано «29» ноября 2004 года МИМНС №46 по г.Москве, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 №006097136 за ОГРН № 1047796913735 от «29» ноября 2004 года.

Решением № 57 Единственного акционера от 01.02.2016 года назначен Генеральный директор Общества - Шишко Владимир Николаевич. Решением №99 Единственного акционера от 20.01.2022 года полномочия продлены со 02.02.2022 года на срок, предусмотренный Уставом Общества (три года).

Решением № 70 Единственного акционера от 30.06.2017 года принято Совет директоров Общества не избирать. Вознаграждение Совету директоров в 2022 году не выплачивалось.

1.4 Сведения об уставном капитале Общества

Уставный капитал Общества составляет 1 105 000 000,00 (Один миллиард сто пять миллионов) рублей и разделен на 110500 (Сто десять тысяч пятьсот) обыкновенных именных акций в бездокументарной форме номинальной стоимостью 10000 (Десять тысяч) рублей каждая.

В течение 2022 года изменений величины уставного капитала не было.

Уставный капитал на отчетную дату (31.12.2022) оплачен полностью.

1.5 Состав акционеров и доли в уставном капитале

По состоянию на 31 декабря 2022 года в реестре акционеров зарегистрирован 1 акционер - Svyaznoy N.V., которому принадлежит 100% акций Общества.

Сведения о физических лицах, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) Общества, либо имеет возможность контролировать действия Общества:

- Гражданин РФ - Малис Олег Адольфович.

1.6 Реестродержатель

Реквизиты реестродержателя:

- полное фирменное наименование: Акционерное общество «Новый регистратор»;
- место нахождения: 107996, г.Москва, ул. Буженинова, д. 30, стр. 1;
- телефон: +7 (495) 980-1100;
- адрес страницы в сети Интернет: <http://www.newreg.ru/>
- сведения о лицензии: № 045-13951-000001 выдана ФСФР России 30.03.2006 г.

1.7 Обособленные подразделения Общества

Общество обособленных подразделений не имеет.

1.8 Информация о связанных сторонах на 31.12.2022г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ Место нахождения юридического лица/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5
1.	Связной Н.В. (Svyaznoy N.V.)	51485397 / Веена 690, 3012CN Роттердам, Нидерланды	1) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. 2) Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества.	17.12.2010
2.	Шишко Владимир Николаевич	Согласие физического лица не получено	1) Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество. 2) Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа.	05.09.2015 01.02.2016
3.	Роулсон Холдинг Лтд. (Roulson Holding Ltd.)	558761 / Британские Виргинские Острова, VG 1110, Тортола, Роуд Таун, Крэйджмур Чэмбэрс	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	17.12.2014
4.	Норс Файнэншл Оверсиз Корп. (North Financial Overseas Corp.)	1501280 / Британские Виргинские Острова, VG 1110, Тортола, Роуд Таун, Крэйджмур Чэмбэрс	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	17.12.2014
5.	Лоунстар Энтерпрайзес Лтд (Lonestar Enterprises Ltd)	1525639 / Британские Виргинские Острова, VG 1110, Тортола, Роуд Таун, Крэйджмур Чэмбэрс	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	06.06.2016
6.	Оппортуни Инвестментс Раша Лимитед (Opportunity Investments Russia Limited)	HE 232807 / Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5-ый этаж, 3026, Лимасол, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	28.02.2018
7.	Треллас Энтерпрайзис Лимитед (Trellas Enterprises Limited)	HE 176647 / Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5-ый этаж, 3026, Лимасол, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	10.11.2009
8.	ДТСРЕТЕЙЛ ЛТД (DTSRETAIL LTD)	HE 376855 / Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5-ый этаж, 3026, Лимасол, Кипр	1) Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество. 2) Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица.	22.02.2018 12.04.2018

9.	Общество с ограниченной ответственностью «Сеть Связной» (ООО «Сеть Связной»)	1057748288850 / 123007, Москва г, Хорошевский 2-й проезд, дом № 9, корпус 2, комната 4 (этаж 5)	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	24.05.2018
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Связной БАЙ» (ООО «Связной БАЙ»)	190630986 / 220073, г. Минск, ул. Ольшевского, 20/11, помещение 18, каб.1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	24.05.2018
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Связной Сервис»	1037821068526 / 196006, ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, МОСКОВСКИЙ ПРОСПЕКТ, ДОМ 109, ЛИТЕР А, ЭТАЖ 4 ПОМЕЩЕНИЕ 9Н,ОФИС 413	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	06.04.2007
12.	Акционерное общество «Управляющая компания «МАКСУС»	1107746002121 / 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода дом 26, комната 30	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	12.01.2010
13.	Страфор Коммерсиал Лтд (Strafor Commercial Ltd)	HE 238862 / Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5-ый этаж, 3026, Лимасол, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	19.10.2015
14.	Евросеть Холдинг Н.В. (Euroset Holding N.V.)	33217725 / Веена 690, 3012CN Роттердам, Нидерланды	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	24.05.2018
15.	Синнамон Шор Лтд. (Cinnamon Shore Ltd.)	642543 / Мадуро Билдинг, Богерс Бэй, П.Я. 3483, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские острова	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	24.05.2018
16.	Евросеть Сайпрус Лимитед (Euroset Cyprus Ltd.)	HE 167551 / 2-4 Арх. Макариоса III, Кэпитал Центр, 9 этаж, Никосия 1065, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	24.05.2018
17.	Алдемон Технолоджиз Лимитед (Aldemon Technologies Ltd.)	HE 162748 / 2-4 Арх. Макариоса III, Кэпитал Центр, 9 этаж, Никосия 1065, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	24.05.2018
18.	Корпмэн Инк. (Corpman Inc.)	106884 / Р.Г. Ходж Плаза, 3 этаж, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские острова	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	24.05.2018
19.	А.Т.С. Директорс Лимитед (A.T.S. Directors Limited)	HE 282428 / 2-4 Арх. Макариоса III, Кэпитал Центр, 9 этаж, Никосия 1065, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	24.05.2018
20.	Л.М.Н.Т. Директорс Лимитед (L.M.N.T. Directors Limited)	HE 282506 / 2-4 Арх. Макариоса III, Кэпитал Центр, 9 этаж, Никосия 1065, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	24.05.2018
21.	Малис Олег Адольфович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	17.12.2014
22.	Горнак Анна Валерьевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	18.05.2021
23.	Христина Софоклеус (Christina Sofocleous)	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	17.12.2014
24.	Константинос Пармаксис (Konstantinos Parmaxis)	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	17.12.2014
25.	Марикка Теодулу (Marikka Theodoulou)	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	19.10.2015
26.	Вуколов Алексей Михайлович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	24.05.2022
27.	Агапов Андрей Эдуардович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	15.06.2018
28.	Нелюбина Лариса Васильевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	22.06.2022

Информация о связанных сторонах на 31.12.2021г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5
1.	Связной Н.В. (Svyaznoy N.V.)	Веена 690, 3012CN Роттердам, Нидерланды	1) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. 2) Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	17.12.2010
2.	Шишко Владимир Николаевич	Согласие физического лица не получено	1) Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество. 2) Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа.	05.09.2015 01.02.2016
3.	Роулсон Холдинг Лтд. (Roulson Holding Ltd.)	Британские Виргинские Острова, VG 1110, Тортола, Роуд Таун, Крэйджмур Чэмбэрс	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	17.12.2014
4.	Норс Файнэншл Оверсиз Корп. (North Financial Overseas Corp.)	Британские Виргинские Острова, VG 1110, Тортола, Роуд Таун, Крэйджмур Чэмбэрс	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	17.12.2014
5.	Лоунстар Энтерпрайзес Лтд (Lonestar Enterprises Ltd)	Британские Виргинские Острова, VG 1110, Тортола, Роуд Таун, Крэйджмур Чэмбэрс	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	06.06.2016
6.	Оппортуни Ивментс Раша Лимитед (Opportunity Investments Russia Limited)	Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5-ый этаж, 3026, Лимасол, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	28.02.2018
7.	Треллас Энтерпрайзис Лимитед (Trellas Enterprises Limited)	Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5-ый этаж, 3026, Лимасол, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	10.11.2009
8.	ДТСРЕТЕЙЛ ЛТД (DTSRETAIL LTD)	Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5-ый этаж, 3026, Лимасол, Кипр	1) Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество. 2) Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица.	22.02.2018 12.04.2018
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Сеть Связной» (ООО «Сеть Связной»)	123007, Москва г, Хорошевский 2-й проезд, дом № 9, корпус 2, комната 4 (этаж 5)	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	24.05.2018
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Связной БАЙ» (ООО «Связной БАЙ»)	220073, г. Минск, ул. Ольшевского, 20/11, помещение 18, каб.1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	24.05.2018
11.	Иностранное общество с ограниченной ответственностью «ПроСервис-Бел» (ИООО «ПроСервис-Бел»)	220073, г. Минск, ул. Ольшевского, 20/11, помещение 18, каб. 2	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	24.05.2018
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Связной Сервис»	город Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	06.04.2007
13.	Акционерное общество «Управляющая компания «МАКСУС»	115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода дом 26, комната 30	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	12.01.2010
14.	Страфор Коммершиал Лтд (Strafor Commercial Ltd)	Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5-ый этаж, 3026, Лимасол, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	19.10.2015

15.	Евросеть Холдинг Н.В. (Euroset Holding N.V.)	Веена 690, 3012CN Роттердам, Нидерланды	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	24.05.2018
16.	Синнамон Шор Лтд. (Cinnamon Shore Ltd.)	Мадуро Билдинг, Богерс Бэй, П.Я. 3483, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские острова	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	24.05.2018
17.	Евросеть Сайпрус Лимитед (Euroset Cyprus Ltd.)	2-4 Арх. Макариоса III, Кэпитал Центр, 9 этаж, Никосия 1065, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	24.05.2018
18.	Алдемон Технолоджиз Лимитед (Aldemon Technologies Ltd.)	2-4 Арх. Макариоса III, Кэпитал Центр, 9 этаж, Никосия 1065, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	24.05.2018
19.	Корпмэн Инк. (Corpman Inc.)	Р.Г. Ходж Плаза, 3 этаж, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские острова	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	24.05.2018
20.	А.Т.С. Директорс Лимитед (A.T.S. Directors Limited)	2-4 Арх. Макариоса III, Кэпитал Центр, 9 этаж, Никосия 1065, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	24.05.2018
21.	Л.М.Н.Т. Директорс Лимитед (L.M.N.T. Directors Limited)	2-4 Арх. Макариоса III, Кэпитал Центр, 9 этаж, Никосия 1065, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	24.05.2018
22.	Малис Олег Адольфович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	17.12.2014
23.	Горнак Анна Валерьевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	18.05.2021
24.	Христина Софоклеус (Christina Sofocleous)	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	17.12.2014
25.	Константинос Пармаксис (Konstantinos Parmaxis)	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	17.12.2014
26.	Марикка Теодулу (Marikka Theodoulou)	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	19.10.2015
27.	Онищенко Максим Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	16.09.2021
28.	Агапов Андрей Эдуардович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	15.06.2018
29.	Хомицевич Елена Анатольевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	31.10.2020
30.	Гульцев Дмитрий Львович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	14.04.2021

Состав связанных сторон на 31.12.2022г. по сравнению с составом на 31.12.2021г. существенно не изменился.

1.9 Информация о сделках со связанными сторонами

В 2022 и 2021 гг. со связанными сторонами осуществлялись нижеследующие сделки/операции:

Общество оказывало услуги по лицензионному договору (на право пользования товарными знаками со сроком действия договора на период действия регистрации Товарных знаков) с АО «Связной Логистика» (реорганизовано 29.03.2019г. путем присоединения к ООО «Сеть Связной»):

Аффилированная компания / Договор	Показатель	2022 год		2021 год	
		Оказано услуг / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Оказано услуг / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Оказано услуг / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Оплачено / остаток кредиторской задолженности, руб.
Сеть Связной ООО					
Лицензионный договор № 1 от 17.11.2008 (ТЗ)	Нач. остаток	4 899 759,80		3 525 059,80	
	Обороты	1 374 700,00		1 374 700,00	
	Кон. остаток	6 274 459,80		4 899 759,80	

Общество осуществляло расчеты по договору аренды автотранспортных средств с ООО «Сеть Связной»:					
Аффилированная компания / Договор	Показатель	2022 год		2021 год	
		Оказано услуг / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Оказано услуг / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Оказано услуг / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Оплачено / остаток кредиторской задолженности, руб.
Сеть Связной ООО					
Договор № СВ/ЕС/11-05 от 11.05.2018	Нач. остаток	12 148 531,94		9 567 331,94	
	Обороты	322 650,00		2 581 200,00	
	Кон. остаток	12 471 181,94		12 148 531,94	

Общество осуществляло расчеты по договору купли-продажи простых векселей с ООО «Сеть Связной»:					
Аффилированная компания / Договор	Показатель	2022 год		2021 год	
		Оплачено / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Оказано услуг / остаток кредиторской задолженности, руб.	Оплачено / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Оказано услуг / остаток кредиторской задолженности, руб.
Сеть Связной ООО					
договор купли-продажи простых векселей №26/01/Лог от 29.01.2018г.*	Нач. остаток		390 300 000,00		390 300 000,00
	Обороты				
	Кон. остаток		390 300 000,00		390 300 000,00

* Срок оплаты по Договору купли-продажи простых векселей №26/01/Лог от 29.01.2018г. истек 01.08.2021г. По состоянию на 31.12.2022 задолженность Общества перед ООО «Сеть Связной» является просроченной - 390 300 000,00 руб.

Общество осуществляло расчеты по Договору поручительства с ООО «Сеть Связной»:					
Аффилированная компания / Договор	Показатель	2022 год		2021 год	
		Оказано услуг / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Оплачено / остаток кредиторской задолженности, руб.	Оказано услуг / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Оплачено / остаток кредиторской задолженности, руб.
Сеть Связной ООО					
Договор Поручительства от 27.07.2020г.*	Нач. остаток		1 451 745 207,49		200 000 000,00
	Обороты		105 775 342,47		1 251 745 207,49
	Кон. остаток		1 557 520 549,96		1 451 745 207,49

* По договору поручительства между ООО «Тринфико Пропети Менеджмент» Д.У. ЗПИФ ДПИ «Темп» (Продавец) и ООО «Сеть Связной» (Поручитель) от 27.07.2020, Поручитель обеспечил обязательства Покупателя (Общества) по оплате акций в сроки и в порядке, установленные Договором купли-продажи акций от 27.07.2020. Поручитель перечислил Продавцу по состоянию на 31.12.2022 - 1 557 520 549,96 руб.

Общество осуществляло расчеты по Соглашению об оплате долга (Договор гарантии в пользу BELAGARTA ENTERPRISES LIMITED) с ООО «Сеть Связной»:					
Аффилированная компания / Договор	Показатель	2022 год		2021 год	
		Оказано услуг / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Оплачено / остаток кредиторской задолженности, руб.	Оказано услуг / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Оплачено / остаток кредиторской задолженности, руб.
Сеть Связной ООО					
Соглашение об	Нач. остаток		60 000 000,00		

оплате долга от 16.08.2021г. (Договор гарантии в пользу BELAGARTA ENTERPRISES LIMITED)*	Обороты		12 500 000,00		60 000 000,00
	Кон. остаток		72 500 000,00		60 000 000,00

* По соглашению об оплате долга от 16.08.2021г. между Обществом (Гарант) и ООО «Сеть Связной» (Третье лицо), Третье лицо обеспечило обязательства Гаранта (Общества) по оплате в сроки и в порядке, установленные Договором гарантии в пользу BELAGARTA ENTERPRISES LIMITED (Бенефициар) от 28.02.2018г. по Договору новации, переуступки и передачи акций от 27.02.2018г. с OPPORTUNITY INVESTMENTS RUSSIA LIMITED (Плательщик). Третье лицо перечислило Бенефициару по состоянию на 31.12.2022 - 72 500 000,00 руб.

Срок оплаты по Соглашению об оплате долга от 16.08.2021г. (Договор гарантии в пользу BELAGARTA ENTERPRISES LIMITED) на сумму 60 000 000,00 руб. истек 25.12.2022г. По состоянию на 31.12.2022 задолженность Общества перед ООО «Сеть Связной» является просроченной - 60 000 000,00 руб.

Общество осуществляло расчеты по Соглашению об оплате долга (Договор гарантии в пользу BRETEN BUSINESS LIMITED) с ООО «Сеть Связной»:					
Аффилированная компания / Договор	Показатель	2022 год		2021 год	
		Оказано услуг / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Оплачено / остаток кредиторской задолженности, руб.	Оказано услуг / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Оплачено / остаток кредиторской задолженности, руб.
Сеть Связной ООО					
Соглашение об оплате долга от 16.08.2021г. (Договор гарантии в пользу BRETEN BUSINESS LIMITED)*	Нач. остаток		60 000 000,00		
	Обороты		12 500 000,00		60 000 000,00
	Кон. остаток		72 500 000,00		60 000 000,00

* По соглашению об оплате долга от 16.08.2021г. между Обществом (Гарант) и ООО «Сеть Связной» (Третье лицо), Третье лицо обеспечило обязательства Гаранта (Общества) по оплате в сроки и в порядке, установленные Договором гарантии в пользу BRETEN BUSINESS LIMITED (Бенефициар) от 28.02.2018г. по Договору продажи акций от 28.02.2018г. с LONESTAR ENTERPRISES LTD (Плательщик). Третье лицо перечислило Бенефициару по состоянию на 31.12.2022 - 72 500 000,00 руб.

Срок оплаты по Соглашению об оплате долга от 16.08.2021г. (Договор гарантии в пользу BRETEN BUSINESS LIMITED) на сумму 60 000 000,00 руб. истек 25.12.2022г. По состоянию на 31.12.2022 задолженность Общества перед ООО «Сеть Связной» является просроченной - 60 000 000,00 руб.

Обществу оказывало услуги по договору субаренды помещений ООО «Сеть Связной»:					
Аффилированная компания / Договор	Показатель	2022 год		2021 год	
		Оплачено / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Оказано услуг / остаток кредиторской задолженности, руб.	Оплачено / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Оказано услуг / остаток кредиторской задолженности, руб.
Сеть Связной ООО					
Договор субаренды №38/12/Лог от 01.12.2015г.	Нач. остаток				
	Обороты	898 002,00	898 002,00	898 002,00	898 002,00
	Кон. остаток				

Общество осуществляло расчеты по выданным поручительствам по следующим договорам:					
Аффилированная компания / Договор	Показатель	2022 год		2021 год	
		Оплачено / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Получено / остаток кредиторской задолженности, руб.	Оплачено / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Получено / остаток кредиторской задолженности, руб.
TRELLAS ENTERPRISES LIMITED					
Соглашение № б/н от 06.12.2016	Нач. остаток	55 117 170,52		55 117 170,52	
	Обороты				
	Кон. остаток	55 117 170,52		55 117 170,52	

LONESTAR ENTERPRISES LTD					
Договор гарантии в пользу BRETEN BUSINESS LIMITED от 28.02.2018г.	Нач. остаток	140 995 241,83		85 000 000,00	
	Обороты	12 500 000,00		60 000 000,00	4 004 758,17
	Кон. остаток	153 495 241,83		140 995 241,83	
OPPORTUNITY INVESTMENTS RUSSIA LIMITED					
Договор гарантии в пользу BELAGARTA ENTERPRISES LIMITED от 28.02.2018г.	Нач. остаток	145 000 000,00		85 000 000,00	
	Обороты	12 500 000,00		60 000 000,00	
	Кон. остаток	157 500 000,00		145 000 000,00	

Общество осуществляло расчеты по договору переуступки с LONESTAR ENTERPRISES LTD:					
Аффилированная компания / Договор	Показатель	2022 год		2021 год	
		Оплачено / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Получено / остаток кредиторской задолженности, руб.	Оплачено / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Получено / остаток кредиторской задолженности, руб.
LONESTAR ENTERPRISES LTD					
Договор переуступки от 31.01.2018	Нач. остаток	591 000 000,00		591 000 000,00	
	Обороты				
	Кон. остаток	591 000 000,00		591 000 000,00	

Общество осуществляло расчеты по выданным займам по следующим договорам:					
Аффилированная компания / Договор	Показатель	2022 год		2021 год	
		Выдано займов (начислено процентов), переоценено/ Остаток задолженности Заемщика, руб.	Погашено займов (оплачены проценты), переоценено, руб.	Выдано займов (начислено процентов), переоценено/ Остаток задолженности Заемщика, руб.	Погашено займов (оплачены проценты), переоценено, руб.
Trellas Enterprises Limited					
Договор о переводе долга №бн от 30.11.2013г. (договор займа №ГК-01/2010 от 29.06.2010г.)	Нач. остаток	42 842,09		42 842,03	
	Обороты (начисленные %)	0,00 займ 0,00 проценты		0,00 займ 0,06 проценты	
	Кон. остаток	42 842,09		42 842,09	
Управляющая компания Максус АО					
Договор № бн от 23.05.2017	Нач. остаток			4 081 092,91	
	Обороты (начисленные %)	1 300 000,00 займ 50 607,12 проценты	1 300 000,00 займ 50 607,12 проценты	93 912,33	4 000 000,00 займ 175 005,24 проценты
	Кон. остаток				

Общество осуществляло расчеты по полученным займам по следующим договорам:					
Аффилированная компания / Договор	Показатель	2022 год		2021 год	
		Погашено займов (оплачены проценты), переоценено, руб.	Получено займов (начислено процентов), переоценено/ Остаток задолженности Заемщика, руб.	Погашено займов (оплачены проценты), переоценено, руб.	Получено займов (начислено процентов), переоценено/ Остаток задолженности Заемщика, руб.
Управляющая компания Максус АО					
Договор займа № бн от 15.09.2022	Нач. остаток				
	Обороты (начисленные %)		2 600 000,00 займ 22 296,98 проценты		
	Кон. остаток		2 622 296,98		

Общество осуществляло следующие расчеты с TRELAS ENTERPRISES LIMITED:					
Аффилированная компания / Договор	Показатель	2022 год		2021 год	
		Оплачено / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Получено / остаток кредиторской задолженности, руб.	Оплачено / Остаток дебиторской задолженности, руб.	Получено / остаток кредиторской задолженности, руб.
TRELAS ENTERPRISES LIMITED					
Письмо TRELAS ENTERPRISES LIMITED от 14.07.2021г.	Нач. остаток	925 547,61			
	Обороты	415 219,84	464 493,03	984 454,68	58 907,07
	Кон. остаток	876 274,42		925 547,61	
Письмо TRELAS ENTERPRISES LIMITED от 22.12.2021г.	Нач. остаток	1 485 852,00			
	Обороты	666 584,00	745 686,00	1 485 852,00	
	Кон. остаток	1 406 750,00		1 485 852,00	

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись в безналичном порядке, по ценам, не отличающимся от рыночных. Расчеты в форме взаимозачетов не проводились.

1.10 Информация о составе основного управленческого персонала и размерах вознаграждений, выплачиваемых им

Информация о составе основного управленческого персонала Общества за 2021-2022гг. (генеральный директор):

Должность	ФИО
Генеральный директор	Шишко Владимир Николаевич

Информация о размерах краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в 2021-2022гг.:

Вид вознаграждения / начисления	Начислено за 2022г. / Выплачено в 2022г. (тыс.руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2022г. (тыс.руб.)	Начислено за 2021г. / Выплачено в 2021г. (тыс.руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2021г. (тыс.руб.)
Начисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ	7 817 / 7 817	0	7 815 / 7 815	0
Начисления взносов во внебюджетные фонды	1 414 / 1 414	0	1 384 / 1 384	0

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – 31.12.2022) отсутствуют.

II. Основные показатели деятельности

2.1 Среднесписочная численность

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022 г. составила 1 человек, за 2021 г. составляла так же 1 человек.

2.2 Основные виды деятельности

В течение 2021-2022 гг. Общество, преимущественно, получало доходы от предоставления прав пользования товарных знаков и услуг по предоставлению автотранспортных средств в аренду.

2.3 Применяемые режимы налогообложения

Общество в 2021-2022 гг. применяло общую систему налогообложения и являлось плательщиком налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

2.4 Выручка от реализации

В 2022 году выручка от оказания услуг составила 2 731 тысяч рублей. Выручка признается методом начисления.

Структура продаж Общества за последние 3 (три) года представлена в таблице:

Выручка от реализации	2022 г.	2021 г.	2020 г.
1. Выручка от оказания услуг (в т.ч. лицензионное вознаграждение за передачу в пользование товарных знаков, оказания консультационных услуг), тыс. руб.	2 462	1 146	1 145
- удельный вес, %	90,2	34,8	27,6
2. Выручка от оказания услуг по предоставлению имущества в аренду, тыс. руб.	269	2 151	3 004
- удельный вес, %	9,8	65,2	72,4
ИТОГО, тыс. руб.:	2 731	3 297	4 149
- удельный вес, %	100,0	100,0	100,0

Наиболее существенным в 2022 году являлся вид деятельности: оказание услуг по передаче в пользование товарных знаков и оказание консультационных услуг.

Финансовым результатом деятельности Общества в 2022 г. стал чистый убыток в размере (2 360) тыс. руб. (2021 г. - (10 921) тыс. руб.).

III. Финансовый анализ показателей

Размер чистых активов на конец 2022 года по данным бухгалтерского учета составил 597 808 тысяч рублей (2021 г. - 600 168 тысяч рублей).

За 2022 год валюта баланса Общества увеличилась на 131 044 тысячи рублей.

Структура валюты баланса на конец 2022 года следующая: 94,2 % составляют мобильные активы и 5,8 % иммобилизованные.

Анализ иммобилизованных активов

Актив	Код	На начало периода		На конец периода		Отклонение		Темп прироста, %
		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	
Нематериальные активы	1110	6	0,0%	0	0,0%	-6	0,0%	-100,0%
Результаты исследований и разработок	1120	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
Основные средства	1150	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
Финансовые вложения	1170	155 855	100,0%	155 855	99,5%	0	-0,4%	0,0%
Отложенные налоговые активы	1180	0	0,0%	583	0,4%	583	0,4%	x
Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	0	0,0%	79	0,1%	79	0,1%	x
- расходы будущих периодов	11901	0	0,0%	79	0,1%	79	0,1%	x
Общая величина внеоборотных активов:		155 861	100,00%	156 517	100,00%	656	x	x

Величина внеоборотных активов за 2022 год увеличилась на 656 тыс.руб. в основном за счет роста отложенных налоговых активов (583 тыс. руб.).

Анализ оборотных (мобильных) активов

Актив	Код	На начало периода		На конец периода		Отклонение		Темп прироста, %
		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	
1. Запасы	1210	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
2. НДС	1220	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
3. Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	1 030 190	99,9%	2 403 716	100,0%	1 373 526	0,1%	5,5%
- со сроком оплаты менее 12 месяцев	12303	213 992	61,1%	1 469 192	62,2%	1 255 200	1,1%	7,4%
- в т.ч. покупатели и заказчики	12304	13 092	0,7%	17 048	0,8%	3 956	0,1%	14,5%
- со сроком оплаты более 12 месяцев	12305	816 198	38,8%	934 524	37,8%	118 326	-1,0%	2,7%
- в т.ч. покупатели и заказчики	12306	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
4. Финансовые вложения	1240	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
5. Денежные средства	1250	2 784	0,1%	44	0,0%	-2 740	-0,1%	-98,4%
6. Прочие оборотные активы	1260	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
Общая величина оборотных активов:		2 406 500	100,00%	2 536 888	100,00%	130 388	x	x

Величина оборотных активов за 2022 год возросла на 130 388 тыс.руб. за счет увеличения дебиторской задолженности.

Анализ собственного капитала

Пассив	Код	На начало периода		На конец периода		Отклонение		Темп прироста, %
		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 105 000	184,1%	1 105 000	184,8%	0	0,7%	0,0%
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
Резервный капитал, в том числе:	1360	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
- образованный в соответствии с законодательством	13601	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-504 832	-84,1%	-507 192	-84,8%	-2 360	-0,7%	-0,7%
Общая величина капитала:		600 168	100,00%	597 808	100,00%	-2 360	x	x

За 2022 год произошло сокращение собственного капитала на -2 360 тыс.руб. за счет увеличения непокрытого убытка.

Анализ обязательств

Пассив	Код	На начало периода		На конец периода		Отклонение		Темп прироста, %
		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	
Долгосрочные обязательства								
Заемные средства	1410	0	0,0%	2 622	0,1%	2 622	0,1%	100,0%
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
Резервы под условные обязательства	1430	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
Прочие обязательства	1450	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
Краткосрочные обязательства								
Заемные средства	1510	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
Кредиторская задолженность - в том числе:	1520	1 962 193	100,0%	2 092 975	99,9%	130 782	-0,1%	6,7%
а) задолженность поставщикам и подрядчикам	15201	1 962 045	100,0%	2 092 821	100,0%	130 776	0,0%	6,7%

б) задолженность перед персоналом	15202	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
в) задолженность перед государственными ВФ	15203	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
г) задолженность по налогам и сборам	15205	148	0,0%	154	0,0%	6	0,0%	4,1%
Вознаграждение по сублицензионным договорам	1530	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
Резервы предстоящих расходов	1540	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
Прочие обязательства	1550	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	x
Общая величина обязательств:		1 962 193	100,00%	2 095 597	100,00%	133 404	x	x

За 2022 год произошло увеличение обязательств на 133 404 тыс.руб. за счет роста кредиторской задолженности.

IV. Некоторые положения и изменения в учетной политике

4.1 Капвложения и основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые характеризуются 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;
- 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.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Общество выделяет следующие группы основных средств:

- неинвестиционная недвижимость;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- хозяйственный инвентарь;
- завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.

Общество учитывает в составе основных средств активы не зависимо от их стоимости. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится (п. 13 и 14 ФСБУ 6/2020).

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра,

техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% первоначальной стоимости основного средства (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (п. 8 ФСБУ 6/2020).

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 38 ФСБУ 6/2020).

При этом величина обесценения капитальных вложений и основных средств признается в случае ее существенности, а именно, обесценение превышает 30% первоначальной стоимости капитальных вложений или объекта основных средств, но не менее 100 тыс. руб.

Основные средства со сроком фактического использования менее 5 лет (приобретенные менее 5 лет назад), по которым нет информации о существенном изменении рынка этих товаров в случае их продажи, на обесценение не проверяются.

При этом отдельно могут проверяться на обесценение объекты основных средств с первоначальной стоимостью более 400 тыс. руб.

В связи с отсутствием активного рынка по объектам основных средств в виде неотделимых улучшений такие объекты не проверяются на обесценение.

Неотделимые улучшения, некомпенсируемые арендодателем, признаются отдельными объектами основных средств (п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018).

Общество начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно.

Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 15 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 30 процентов.

Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020.

Общество не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.

Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020.

Общество учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Основание: пункт 3 ФСБУ 5/2019, пункт 5 ФСБУ 26/2020, Инструкция по применению Плана счетов.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020.

4.2 Нематериальные активы

Общество начисляет амортизацию по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования линейным способом.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Общество не проверяет нематериальные активы на обесценение.

Принятые Обществом сроки полезного использования нематериальных активов, учитываемых на балансе на 31.12.2022г.:

Товарный знак "БУПС" (№497395) – 34 месяца;

Товарный знак "Взрослые игрушки" (№27829) – 107 месяцев;

Товарный знак Взрослые Игрушки (№275352) – 64 месяца;

Товарный знак "ЖИЗНЬ В ПЛЮСЕ" (№485701) – 33 месяца.

4.3 Способ амортизации амортизируемого имущества для целей налогообложения прибыли

Для целей налогообложения прибыли применяется линейный метод начисления амортизации амортизируемого имущества.

Для целей налогообложения прибыли амортизируемым имуществом признается имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся в Общества на праве собственности, используются для извлечения дохода и стоимость которых погашается путем начисления амортизации.

Амортизируемым имуществом признавалось имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

4.4 Финансовые вложения

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений (акции, доли, предоставленные займы). Аналитический учет финансовых вложений осуществляется по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам).

Дополнительные расходы, связанные с приобретением финансовых вложений, относящиеся сразу к нескольким объектам учёта финансовых вложений, распределяются по объектам учёта следующим образом:

- расходы, относящиеся к нескольким объектам учёта, распределяются по объектам учёта пропорционально покупной стоимости финансового вложения.

Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, признаются прочими расходами, если их сумма не превышает 5 процентов суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу (пункт 11 ПБУ 19/02).

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально (пункт 20 ПБУ 19/02).

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) (пункт 26 ПБУ 19/02).

Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений проводится раз в год по состоянию на 31 декабря (пункт 38 ПБУ 19/02).

4.5 Прочие положения учетной политики

Документы

В качестве форм первичных учетных документов используются:

- доработанные или самостоятельно разработанные формы;
- формы, рекомендованные официальными органами, в том числе формы из альбомов унифицированных форм, – по остальным операциям.

Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, подпункт «г» пункта 9 ФСБУ 27/2021.

Едиными документами за период оформляются связанные, длящиеся и повторяющиеся факты хозяйственной жизни. В частности, единый документ составляется:

- по нескольким отгрузкам в адрес одного покупателя, которые произведены в течение месяца, – не позднее 10-го дня после последней отгрузки или отчетной даты;
- ежемесячно по состоянию на последнее число – по процентам по договорам кредита и займа. В случае прекращения начисления процентов до истечения месяца – на дату последнего начисления процентов.

Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, подпункты «а», «б» пункта 9 ФСБУ 27/2021, Инструкция к Плану счетов.

Первичные учетные документы составляются на бумажных носителях или в электронном виде. В электронном виде составляются документы при одновременном выполнении условий:

- законодательство не требует оформления таких документов на бумажном носителе;
- есть возможность электронного документооборота с контрагентами.

Общество осуществляет электронный обмен документами в форматах, утвержденных для применения отдельных видов документов. Если формат документа не утвержден, Общество применяет самостоятельно разработанные форматы, которые утверждает приказом руководителя.

Электронные первичные учетные документы подписываются усиленной квалифицированной подписью ответственного лица.

Ответственные лица назначаются распоряжением руководителя, назначение оформляется доверенностью, выданной в соответствии с пунктом 2 части 1 статьи 17.2 Федерального закона от 06.04.2011 № 63-ФЗ. Общество ведет учет распоряжений и

доверенностей, оформленных на право подписи документов личной подписью сотрудника, в журнале доверенностей.

Электронные первичные документы, не относящиеся к учетным, подписываются электронной подписью, вид которой определяется по соглашению с контрагентом. Внутренние электронные документы, не относящиеся к учетным, могут подписываться простой электронной подписью.

Обмен первичными учетными документами происходит через оператора информационных систем. Выбор оператора осуществляется из перечня, представленного на официальном портале ФНС.

Основание: часть 5 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, пункт 17 ФСБУ 27/2021.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах бухгалтерского учета, перечень и форма которых определяются программой бухгалтерского учета «1С:Предприятие 8.3». Программные регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся в электронной форме на магнитных носителях информации. Регистры бухгалтерского учета, составленные на бумажных носителях, ведутся и хранятся в бумажной форме.

Основание: статья 10 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, пункт 19 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности, пункты 23, 24 ФСБУ 27/2021.

Право подписи документов, кроме руководителя организации, предоставляется ответственным лицам на основании доверенности. Общество ведет учет доверенностей, оформленных на право подписи документов личной подписью сотрудника, в журнале доверенностей.

Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, пункт 16 ФСБУ 27/2021.

Документы, которые обязаны составляться в электронной форме в соответствии с законодательством, требованиями банка или разработчика программы бухгалтерского учета:

- подписываются усиленной квалифицированной подписью ответственного лица, назначенного распоряжением руководителя. Назначение оформляется доверенностью, выданной в соответствии с пунктом 2 части 1 статьи 17.2 Федерального закона от 06.04.2011 № 63-ФЗ. Общество ведет учет таких распоряжений и доверенностей в журнале доверенностей;

- составляются в утвержденных форматах. Если формат документа не утвержден, Общество применяет самостоятельно разработанные форматы, которые утверждает приказом руководителя;

- обмениваются через операторов информационных систем.

Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, пункты 16, 17 ФСБУ 27/2021.

Общество определяет в положении о документообороте (приложение № 4 к настоящей учетной политике) порядок и принципы организации и контроля документооборота, а также ответственных лиц. В частности, устанавливает порядок:

- приема и обработки документов;
- перевода на русский язык документов на иностранных языках;
- исполнения;
- хранения;
- доступа;
- изготовления копий документов, в том числе документов в электронной форме, и иные правила.

Основание: пункты 16, 28 ФСБУ 27/2021.

Аренда

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (пункт 51 ФСБУ 25/2018).

Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. (пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018).

Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018).

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом (пункт 10 ФСБУ 25/2018).

Запасы

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 на затратные счета.

Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019.

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер.

Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости по методу скользящей оценки.

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Калькуляция себестоимости услуг ведется позаказным методом.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы отражаются в отчетности в составе себестоимости продаж.

Незавершенное производство и стоимость оказанных услуг оцениваются по фактическим затратам. К прямым затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников, занятых непосредственно на оказании услуг;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация основных средств, используемых для оказания услуг;
- аренда производственных помещений;
- иные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Основание: пункты 9, 23, 24, 25 ФСБУ 5/2019, пункт 9 ПБУ 10/99.

Общество проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения:

- морального устаревания запасов;
- потери ими своих первоначальных качеств;
- снижения их рыночной стоимости и др.

Общество не проверяет на обесценение незавершенное производство.

Основание: пункты 28, 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99.

Текущий налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется затратным методом – на основе данных бухучета, сформированных в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом временные разницы учитываются на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» (субсчет 68.04.2 «Расчет налога на прибыль») (пункт 22 ПБУ 18/02).

4.6 Критерий существенности при формировании бухгалтерской отчетности

В целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и исправления ошибок существенной признается информация, которая превышает 5 процентов в общем итоге оборотов или валюте баланса (пункт 6.2.1 Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, пункт 7.4 ПБУ 1/2008, пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99).

Изменения в Учетную политику, связанные с применением с 2022 новых ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот" не оказали существенного влияния на показатели отчетности Общества за 2022 год.

V. Пояснения к статьям бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, по формам бухгалтерской отчетности, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

5.1 Расшифровка отдельных статей Формы № 1 «Бухгалтерский баланс»:

Долгосрочные финансовые вложения (доли и акции) на 31.12.2022г. (стр. 11701):

Форма вложений (акции, доли в уставных капиталах)	Наименование компании-эмитента	Аффилированность Обществу (да, нет)	Сумма, тыс.руб.	Переданные в залог, тыс.руб.
акции	DTSRETAIL LTD	да	119 782	49 499
доли	ООО «Сеть Связной»	да	36 074	-
Резерв под обесценение финансовых вложений			-	-
ИТОГО:			155 856	49 499

Долгосрочные финансовые вложения (доли и акции) на 31.12.2021г. (стр. 11701):

Форма вложений (акции, доли в уставных капиталах)	Наименование компании-эмитента	Аффилированность Обществу (да, нет)	Сумма, тыс.руб.	Переданные в залог, тыс.руб.
акции	DTSRETAIL LTD	да	119 781	48 754
доли	ООО «Сеть Связной»	да	36 074	-
Резерв под обесценение финансовых вложений			-	-
ИТОГО:			155 855	48 754

Отложенный налог на прибыль на 31.12.2022г. (стр. 1180):

Наименование счета бухгалтерского учета и объект учета	Номер счета	Сумма, тыс.руб.
Отложенные налоговые активы: Убыток текущего периода	09	557
Отложенные налоговые обязательства: Курсовые разницы по расчетам в у.е.	77	26
ИТОГО:		583

Отложенный налог на прибыль на 31.12.2021г. (стр. 1180):

Наименование счета бухгалтерского учета и объект учета	Номер счета	Сумма, тыс.руб.
Отложенные налоговые активы: Убыток текущего периода	09	-
ИТОГО:		-

Дебиторская задолженность на 31.12.2022г. (стр. 1230):

<i>Наименование дебитора</i>	<i>Текущая сумма, тыс.руб.</i>
Расчеты с покупателями и заказчиками:	
КБ Никола-Ленивец ООО	780
Сеть Связной ООО	18 746
Итого:	19 526
Расчеты с прочими дебиторами:	
LONESTAR ENTERPRISES LTD	153 495
LONESTAR ENTERPRISES LTD	591 000
Opportunity Investments Russia Limited	157 500
Trellas Enterprises Limited	55 117
	2 283
TRELLAS ENTERPRISES LIMITED (сч.76.29)	
БАЛАНС ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ ООО (ТРИНФИКО Пропети Менеджмент ООО переименовано)*	1 557 521
Такском ООО	35
Новый регистратор АО	104
Итого: (сч 76.05+сч 76.09+76.29)	2 517 054
Расчеты по начисленным процентам (по краткосрочным фин.вложениям):сч 76.03	
Trellas Enterprises Limited	43
Итого:	43
Прочие расчеты:	
Расчеты с бюджетом	220
Расч. по соц.страхованию	1
Итого:	221
Итого дебиторская задолженность без учета резерва по сомнительным долгам:	2 536 844
Резерв по сомнительным долгам	0
ВСЕГО по стр.1230, в том числе:	2 536 844
со сроком оплаты менее 12 месяцев	1 577 406
со сроком оплаты более 12 месяцев	959 438

Дебиторская задолженность на 31.12.2021г. (стр. 1230):

<i>Наименование дебитора</i>	<i>Текущая сумма, тыс.руб.</i>
Расчеты с покупателями и заказчиками:	
Сеть Связной ООО	17 048
Итого:	17 048
Расчеты с прочими дебиторами:	
LONESTAR ENTERPRISES LTD	140 995
LONESTAR ENTERPRISES LTD	591 000
Opportunity Investments Russia Limited	145 000
Trellas Enterprises Limited	55 117
	2 411
TRELLAS ENTERPRISES LIMITED (сч.76.29)	
ТРИНФИКО Пропети Менеджмент ООО	1 451 745
Такском ООО	31
Новый регистратор АО	104
Итого: (сч 76.05+сч 76.09+76.29)	2 386 404
Расчеты по начисленным процентам (по краткосрочным фин.вложениям):сч 76.03	
Trellas Enterprises Limited	43
Альфа-Банк АО	1
Итого:	44
Прочие расчеты:	
Расчеты с бюджетом	220
Расч. по соц.страхованию	1
Итого:	221
Итого дебиторская задолженность без учета резерва по сомнительным долгам:	2 403 716
Резерв по сомнительным долгам	0
ВСЕГО по стр.1230, в том числе:	2 403 716
со сроком оплаты менее 12 месяцев	1 469 192
со сроком оплаты более 12 месяцев	934 524

Центральный банк Российской Федерации установил на 31.12.2021 / 31.12.2022 следующие курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации:

Цифр. код	Букв. код	Единиц	Валюта	Курс
840	USD	1	Доллар США	74,2926 / 70,3375
978	EUR	1	Евро	84,0695 / 75,6553

Заемные средства (долгосрочные займы и проценты) на 31.12.2022г. (стр. 1410):

Наименование компании заемщика	Аффилированность заемщика (да, нет)	Дата предоставления	Дата погашения	Сумма займа, тыс.руб.	Размер текущей задолженности, тыс.руб.
АО "Управляющая компания "МАКСУС"	да	15.09.2022	31.12.2025	5 000	2 622
ИТОГО:					2 622

Заемные средства (долгосрочные займы и проценты) на 31.12.2021г. (стр. 1410):

Наименование компании заемщика	Аффилированность заемщика (да, нет)	Дата предоставления	Дата погашения	Сумма займа, тыс.руб.	Размер текущей задолженности, тыс.руб.
-	-	-	-	-	-
ИТОГО:					0

Кредиторская задолженность на 31.12.2022г. (стр. 1520):

<i>Наименование кредитора</i>	<i>Текущая сумма, тыс.руб.</i>
Задолженность перед персоналом организации	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-
Задолженность по налогам и сборам	154
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	2 092 821
Сеть Связной ООО	2 092 821
ВСЕГО по стр.1520:	2 092 975

Кредиторская задолженность на 31.12.2021г. (стр. 1520):

<i>Наименование кредитора</i>	<i>Текущая сумма, тыс.руб.</i>
Задолженность перед персоналом организации	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-
Задолженность по налогам и сборам	148
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	1 962 045
Сеть Связной ООО	1 962 045
ВСЕГО по стр.1520:	1 962 193

5.2 Пояснения к Форме № 1 «Бухгалтерский баланс»

На забалансовом учете Общества по состоянию на 31.12.2022 г. числились следующие активы и обязательства:

- арендованные основные средства в сумме 761 тыс. руб., по сумме арендных платежей за год;
- списанная задолженность дебиторов – 45 тыс.руб.;
- обеспечения обязательств и платежей полученные в сумме 4 642 275 тыс.руб.:

Залогодатель / Лизингополучатель (город)	Должник	дог	дата дог	Вид обязательства	Начало срока действия обязательства	Окончание срока действия обязательства
Наименование организации, которая выдала обеспечение	За кого компания поручается			Поручительство, залог, лизинг, аваль, индоссамент		

Общество с ограниченной ответственностью «БАЛАНС ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»	Общество с ограниченной ответственностью «БАЛАНС ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»	Договор залога акций SNV от 25.08.2020	25.08.2020	Залог на сумму 4 642 275 тыс.руб.	25.08.2020	до полного исполн. обязательств по Договору КП акций SNV от 27.07.2020
--	--	--	------------	-----------------------------------	------------	--

- обеспечения обязательств и платежей выданные в сумме 12 665 648 тыс. руб., отражены на забалансовом счете по сумме фактической задолженности дебиторов:

Кредитор / Лизингодатель (город)	Должник	Договор	Дата дог	Вид обязательства	Начало срока действия обязательства	Окончание срока действия обязательства	Сумма обязательства, тыс.руб.	Балансовая стоимость заложенного имущества, тыс. руб.
Перед кем компания поручается	За кого компания поручается			Поручительство, залог, лизинг, аваль, индоссамент				
BELAGARTA ENTERPRISES LIMITED	Opportunity Investments Russia Limited	Договор гарантии в пользу BELAGARTA ENTERPRISES LIMITED от 28.02.2018г.	28.02.2018	поручительство	28.02.2018	До полного исполнения обеспеч. Обязательств	142 500	0
BRETTEEN BUSINESS LIMITED	LONESTAR ENTERPRISES LTD	Договор гарантии в пользу BRETTEEN BUSINESS LIMITED от 28.02.2018г.	28.02.2018	поручительство	28.02.2018	До полного исполнения обеспеч. Обязательств	142 500	0
Публичное акционерное общество «Сбербанк России»	АО "ПанКлуб"	Договор поручительства № 5718-П-4 от 22.07.2021	22.07.2021	поручительство	22.07.2021	До полного исполнения обеспеч. Обязательств	4 083 032	0
Акционерное общество "Альфа-Банк"	ООО "Сеть Связной"	Договор поручительства №б/н от 02.11.2022*	02.11.2022	поручительство	02.11.2022	До полного исполнения обеспеч. Обязательств	8 248 167	0
Общество с ограниченной ответственностью "Сбербанк Инвестиции"	Trellas Enterprises Limited (акции АО "ПанКлуб")	Договор залога акций от 18.10.2018г.	18.10.2018	залог акций DTSRETAIL LTD	18.10.2018	До полного исполнения обязательств (плановая дата - 24.04.2023)	16 716	16 716
Общество с ограниченной ответственностью "Сбербанк Инвестиции"	Trellas Enterprises Limited (акции АО "ПанКлуб")	Договор залога акций от 01.07.2021г.	01.07.2021	залог акций DTSRETAIL LTD	01.07.2021	До полного исполнения обеспеч. обязательств	32 733	32 733
ИТОГО:							12 616 199	49 449

* Поручительство по соглашению о субординации требований Кредиторов к ООО «Сеть Связной». В случае, если ООО «Сеть Связной» выплатит Кредиторам, указанным в Договоре поручительства №б/н от 02.11.2022г. какие-либо средства до удовлетворения требований АО «Альфа-Банк», Общество должно компенсировать АО "Альфа-Банк" эти средства. Обязательства Общества по поручительству отражены в размере обязательства ООО «Сеть Связной» перед АО "Альфа-Банк".

Сумма обязательства отражена Обществом в размере задолженностей LONESTAR ENTERPRISES LTD и OPPORTUNITY INVESTMENTS RUSSIA LIMITED (Должники) по состоянию на 31.12.2022 г. При этом Общество несет субсидиарную ответственность. По оценке Общества исполнение должниками своих обязательств перед BELAGARTA ENTERPRISES LIMITED и BRETTEEN BUSINESS LIMITED маловероятно.

На забалансовом учете Общества по состоянию на 31.12.2021 г. числились следующие активы и обязательства:

- арендованные основные средства в сумме 761 тыс. руб., по сумме арендных платежей за год;
- списанная задолженность дебиторов – 45 тыс.руб.;
- обязательство по поддержанию неснижаемого остатка по расчетному счету в сумме 2 750 тыс. руб.;
- обеспечения обязательств и платежей полученные в сумме 5 548 587 тыс.руб.:

Залогодатель / Лизингополучатель (город)	Должник	дог	дата дог	Вид обязательства	Начало срока действия обязательства	Окончание срока действия обязательства
Наименование организации, которая выдала обеспечение	За кого компания поручается			Поручительство, залог, лизинг, аваль, индоссамент		
Общество с ограниченной ответственностью «ТРИНФИКО»	Общество с ограниченной ответственностью «ТРИНФИКО»	Договор залога акций SNV от 25.08.2020	25.08.2020	Залог на сумму 5 548 587 тыс.руб.	25.08.2020	до полного исполн. обязательств по Договору КП акций SNV от 27.07.2020

- обеспечения обязательств и платежей выданные в сумме 358 754 тыс. руб., отражены на забалансовом счете по сумме фактической задолженности дебиторов:

Кредитор / Лизингодатель (город)	Должник	Договор	Дата дог	Вид обязательства	Начало срока действия обязательства	Окончание срока действия обязательства	Сумма обязательства, тыс.руб.	Балансовая стоимость заложенного имущества, тыс. руб.
Перед кем компания поручается	За кого компания поручается			Поручительство, залог, лизинг, аваль, индоссамент				
BELAGARTA ENTERPRISES LIMITED	Opportunity Investments Russia Limited	Договор гарантии в пользу BELAGARTA ENTERPRISES LIMITED от 28.02.2018г.	28.02.2018	поручительство	28.02.2018	До полного исполнения обеспеч. Обязательств (плановая дата – 25.11.2022)	155 000	0
BRETTEN BUSINESS LIMITED	LONESTAR ENTERPRISES LTD	Договор гарантии в пользу BRETTEN BUSINESS LIMITED от 28.02.2018г.	28.02.2018	поручительство	28.02.2018	До полного исполнения обеспеч. Обязательств (плановая дата – 25.11.2022)	155 000	0
Общество с ограниченной ответственностью "Сбербанк Инвестиции"	Trellas Enterprises Limited (акции АО "ПанКлуб")	Договор залога акций от 18.10.2018г.	18.10.2018	залог акций DTSRETAIL LTD	18.10.2018	До полного исполнения обеспеч. обязательств (плановая дата - 24.04.2023)	16 716	16 716
LEFBORD INVESTMENT S LIMITED	Trellas Enterprises Limited	Договор залога акций от 24.05.2018г	24.05.2018	залог акций DTSRETAIL LTD	24.05.2018	до полного исполн. обязательств по договору	32 038	32 038

						(плановая дата - 01.04. 2023)		
ИТОГО:							358 754	48 754

Основная сумма обязательства отражена Обществом в размере задолженностей LONESTAR ENTERPRISES LTD и OPPORTUNITY INVESTMENTS RUSSIA LIMITED (Должники) по состоянию на 31.12.2021 г. При этом Общество несет субсидиарную ответственность. По оценке Общества исполнение должниками своих обязательств перед BELAGARTA ENTERPRISES LIMITED и BRETTEEN BUSINESS LIMITED маловероятно.

5.3 Пояснения к Форме № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Наименование доходов и расходов	2022 год, тыс.руб.	2021 год, тыс.руб.
ДОХОДЫ	8 879	3 797
1) выручка от оказания услуг, в том числе:	2 731	3 297
- лицензионное вознаграждение за передачу в пользование товарных знаков	1 146	1 146
- выручка от оказания консультационных услуг	1 316	-
- выручка от оказания услуг по предоставлению имущества в аренду	269	2 151
2) доходы от участия в других организациях	-	10
3) проценты к получению	234	420
4) прочие доходы, в том числе:	5 914	70
- доходы от выбытия ОС	4 833	-
- курсовые разницы (суммовые в НУ)	1 081	70
РАСХОДЫ	(11 819)	(14 715)
- из них расходы по обычным видам деятельности, в том числе:	(10 429)	(14 374)
1) заработная плата	(7 937)	(7 935)
2) отчисления во внебюджетные фонды	(1 450)	(1 923)
3) расходы по аренде офиса	(748)	(748)
4) амортизация	(6)	(20)
- проценты к уплате	(22)	-
- прочие расходы, в том числе:	(1 368)	(341)
- комиссия банка	(139)	(151)
- курсовые разницы (суммовые в НУ)	(1 210)	(61)
Прибыль/Убыток до налогообложения	(2 940)	(10 918)

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы отражаются в отчетности в составе себестоимости продаж.

Резерв от обесценения финансовых вложений на 31.12.2022г. и 31.12.2021г. не начислялся в связи с отсутствием обесценения финансовых вложений.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с положениями ПБУ 18/02.

Сумма убытка до налогообложения за 2022 год по данным бухгалтерского учета, отраженная в Форме № 2 «Отчет о финансовых результатах» (стр.2300), составляет (2 940) тыс.руб. (2021 г. убыток до налогообложения – (10 918) тыс. руб.).

В Форме «Отчет о финансовых результатах» текущий налог на прибыль за 2022 г. определяется на основе данных:

а) отложенный налог на прибыль, обусловленный:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде – 583 тыс.руб. (2021г. - 0 тыс.руб.);

- изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок – 0 тыс.руб. (2021г. - 0 тыс.руб.);

- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах – 0 тыс.руб. (2021г. - 0 тыс.руб.);

б) величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемые налоговые ставки – 20%, в том числе 3% - федеральный бюджет, 17% - региональный бюджет;

- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль – (588) тыс.руб. (2021г. - (2 184) тыс.руб.);

- постоянный налоговый расход (доход) – (5) тыс.руб. (2021 г. - (2 186) тыс.руб.).

Показатели для расчета ПНР	Сумма расхода		Сумма ПНР, тыс.руб.	
	2022	2021	2022	2021
	(25)	(10 930)	(5)	(2 186)
в том числе:	X	X	X	X
Амортизация НМА, НЕ принимаемая в НУ	(6)	(21)	(1)	(4)
Юридические услуги, не принимаемые в НУ	(0)	(3 782)	(0)	(756)
Штрафы по хоз.договорам и пр., не прин.в НУ	(19)	-	(4)	-
Показатели для расчета ПНД	Сумма дохода		Сумма ПНД, тыс.руб.	
	2021	2021	2021	2021
	-	-	-	-
в том числе:	X	X	X	X
курсовая (суммовая) разница	-	-	-	-
Итого	X	X	(5)	(2 186)

Сумма налога на прибыль за 2022 год, отраженная в Форме № 2 «Отчет о финансовых результатах» (стр.2410), составляет 583 тыс.руб. (2021 г. – (3) тыс.руб.), причитающиеся налоговые санкции (стр.2460) – 3 тыс.руб. (2021 г. – 0 тыс.руб.).

Чистый убыток за 2022 г. (стр.2400) – (2 360) тыс.руб. (чистый убыток 2021 г. – (10 921) тыс.руб.).

Базовый убыток на акцию за 2022 г. (2 360 тыс.руб./110500 шт.) 21 руб. 36 коп. (базовый убыток на акцию за 2021 г. (10 921 тыс.руб./110500 шт.) 98 руб. 83 коп.).

Сумма налогооблагаемой прибыли за 2022 г. по данным налоговой декларации по налогу на прибыль составляет 0 тыс.руб. (2021 г. – 13 тыс. руб.)

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с чем разводненная прибыль (убыток) на акцию не определяется.

5.4 Пояснения к Форме № 4 «Отчет о движении денежных средств»

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки Общества отражены в отчете о движении денежных средств свернуто от поступлений и платежей налога на добавленную стоимость (поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации). Сумма сальдо налога на добавленную стоимость включена в строку 4127 отчета.

Движение денежных средств также показано свернуто в части операций по возврату денежных средств.

По состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2022г. у Общества отсутствуют:

- недоступные для использования суммы денежных средств и их эквивалентов;
- открытые аккредитивы в пользу Общества;
- другие денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов за 2022 и 2021 год:

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода, в том числе:	2 784	11 692
остаток денежных средств на расчетных счетах	2 784	11 692
остаток средств, размещенных на депозитах	0	0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, в том числе:	44	2 784
остаток денежных средств на расчетных счетах	44	2 784
остаток средств, размещенных на депозитах	0	0

5.5 Условные и оценочные обязательства, оценочные значения

Условные обязательства раскрыты в 5.2 настоящих Пояснений. Оценочные значения отсутствуют.

Наименование показателя	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Резерв по сомнительным долгам	0	0
Резерв под обесценение финансовых вложений	0	0

5.6 Непрерывность деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Основными видами деятельности Общества на ближайшие 12 месяцев будут:

- предоставление в пользование товарных знаков;
- оказание консультационных услуг.

Применение руководством принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, является правомерным при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО и последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО и пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

На отчетную дату 31.12.2022г. размер чистых активов в течение двух финансовых лет ниже уставного капитала.

В соответствии с пунктом 2 статьи 12 Федерального закона от 07.04.2020 №115-ФЗ снижение стоимости чистых активов акционерного общества ниже размера его уставного капитала по окончании 2021 года не учитывается для целей применения пунктов 4 и 6 статьи 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ «Об акционерных обществах», в связи с чем Общество не имело обязанности проводить мероприятия по уменьшению уставного капитала в 2022 году.

Причиной формирования нераспределенного убытка в 2019 году, в основном, послужило начисление резерва по сомнительным долгам неплатежеспособных дебиторов в сумме 686 682 тыс.руб. За 2020-2022гг. Общество не получило прибыли, которая покрыла бы нераспределенный убыток за 2019 год. Общество за 2022 понесло чистый убыток в сумме (2 360) тыс.руб. (чистый убыток 2021 г. – (10 921) тыс.руб.).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества присутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем. В связи с событием после отчетной даты, раскрытым в разделе VII настоящих Пояснений, у Общества вероятно возникновение трудностей в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами, раскрытыми в пункте 1.9 раздела I настоящих Пояснений, перед связанной стороной - ООО «Сеть Связной».

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие

последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

5.7 Риски финансово-хозяйственной деятельности

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, изменения рыночной стоимости ценных бумаг.

Основными направлениями для минимизации рыночных рисков Общество видит в заключении договоров в рублях или фиксации курса в условных единицах.

Кредитные риски

Кредитный риск - это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагента выполнить свои контрактные обязательства.

При заключении договоров займа, Общество проводит работу в части снижения кредитного риска, а именно, выдача займа не связанной стороне возможна при обеспечении залогами или поручительствами третьих лиц.

Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск, при котором у Общества возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Недавние политические и экономические потрясения в России, оказали и продолжают оказывать негативное влияние на экономику РФ, включая ослабление российского рубля, снижение ликвидности и ограничение доступа к зарубежным финансовым рынкам. Эти события, включая текущие и возможные будущие взаимные международные санкции, и связанная с ними неопределенность могут оказать влияние на операционную деятельность и финансовое состояние Общества. Эффект этой неопределенности предсказать невозможно. Будущая экономическая и правовая ситуация может существенно отличаться от текущих ожиданий руководства Общества.

VI. Вступительные и сравнительные данные

Включенные в бухгалтерскую отчетность за отчетный год сравнительные данные за период, предшествующий отчетному году, для обеспечения сопоставимости не корректировались.

VII. События после отчетной даты

В Едином федеральном реестре сведений о фактах деятельности юридических лиц 14.02.2023г. опубликовано сообщение №1468492: «В связи с появлением у ООО «Сеть Связной» (ИНН 7714617793, ОГРН 1057748288850, КПП 771401001) признаков банкротства, предусмотренных ст. 3 Федерального закона от 26.10.2002 N 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" и в соответствии с абз. 2 п. 4 ст. 37 Федерального закона от 26.10.2002 N 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" ООО «Сеть Связной» намерено обратиться в арбитражный суд с заявлением о признании ООО «Сеть Связной» банкротом.»

Доля прямого участия Общества в ООО «Сеть Связной» - 5,61%, доля косвенного участия – 69,3898%, итого доля смешанного участия – 74,9998%.

Генеральный директор
АО «Группа компаний «Связной»

/ В.Н. Шишко /

«21» марта 2023 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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 2022 г. за 2021 г.	111 111	(105) (85)	- -	- -	- -	(6) (21)	- -	- -	111 111	111 111	(111) (105)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101 5111	за 2022 г. за 2021 г.	111 111	(105) (85)	- -	- -	- -	(6) (21)	- -	- -	111 111	111 111	(111) (105)

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.
	5120	5121	-	-	-
Всего			-	-	-
в том числе:			-	-	-

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	111	54	54
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	111	54	54

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-

Шишко Владимир

Руководитель _____
 (подпись)
 21 марта 2023 г.

Николаевич
 (расшифровка подписи)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	74	(74)	-	-	-	-	-	-	-	74	(74)
	5210	за 2021 г.	74	(74)	-	-	-	-	-	-	-	74	(74)
в том числе: машины и оборудование	5201	за 2022 г.	74	(74)	-	-	-	-	-	-	-	74	(74)
	5211	за 2021 г.	74	(74)	-	-	-	-	-	-	-	74	(74)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	3 250	(3 250)	-	(3 250)	3 250	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	3 250	(3 250)	-	-	-	-	-	-	-	3 250	(3 250)
в том числе: транспортные средства, переданные в аренду	5221	за 2022 г.	3 250	(3 250)	-	(3 250)	3 250	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	3 250	(3 250)	-	-	-	-	-	-	-	3 250	(3 250)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
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	-	-

принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость

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	761	761	761
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Шишко Владимир

Руководитель _____ (подпись) _____ **Николаевич**
(расшифровка подписи)

21 марта 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		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	155 855	-	-	-	-	-	-	155 855	-
	5311	за 2021 г.	159 856	-	-	(4 001)	-	-	-	155 855	-
в том числе: акции и доли	5302	за 2022 г.	155 855	-	-	-	-	-	-	155 855	-
	5312	за 2021 г.	155 856	-	-	(1)	-	-	-	155 855	-
долгосрочные займы	5303	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021 г.	4 000	-	-	(4 000)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: краткосрочные займы	5306	за 2022 г.	-	-	1 300	(1 300)	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022 г.	155 855	-	-	-	-	-	-	155 855	-
	5310	за 2021 г.	159 856	-	-	(4 001)	-	-	-	155 855	-

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	49 449	48 754	48 754
в том числе:				
акции и доли	5321	49 449	48 754	48 754
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Шишко Владимир

Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

21 марта 2023 г. _____

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
Шишко Владимир
Николаевич

(подпись) _____
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		выбыло						прирост		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате поступления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженность	перевод из кредиторской задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	934 524	-	24 914	-	-	-	-	-	-	-	959 438	-
	5521	за 2021 г.	816 198	-	118 326	-	-	-	-	-	-	-	934 524	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	934 524	-	24 914	-	-	-	-	-	-	-	959 438	-
	5524	за 2021 г.	816 198	-	118 326	-	-	-	-	-	-	-	934 524	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022 г.	1 469 192	-	108 257	-	(43)	-	-	-	-	-	1 577 406	-
	5530	за 2021 г.	213 992	-	1 255 209	-	(9)	-	-	-	-	-	1 469 192	-
Авансы выданные	5511	за 2022 г.	17 048	-	2 478	-	-	-	-	-	-	-	19 526	-
	5531	за 2021 г.	13 092	-	3 956	-	-	-	-	-	-	-	17 048	-
Прочая	5512	за 2022 г.	1 451 880	-	105 779	-	-	-	-	-	-	-	1 557 659	-
	5532	за 2021 г.	200 627	-	1 251 253	-	-	-	-	-	-	-	1 451 880	-
Итого	5513	за 2022 г.	264	-	(43)	-	-	-	-	-	-	-	221	-
	5533	за 2021 г.	273	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	264	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2022 г.	2 403 716	-	133 171	-	(43)	-	-	X	-	-	2 536 844	-
	5520	за 2021 г.	1 030 190	-	1 373 535	-	(9)	-	-	X	-	-	2 403 716	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления		слисание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	2 600	22	-	-	-	-	2 622
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	2 600	22	-	-	-	-	2 622
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	1 962 193	130 782	-	-	-	-	-	2 092 975
	5580	за 2021 г.	590 676	1 371 745	-	(228)	-	-	-	1 962 193
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	390 300	-	-	-	-	-	-	390 300
	5581	за 2021 г.	390 300	-	-	-	-	-	-	390 300
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	148	6	-	-	-	-	-	154
	5583	за 2021 г.	376	-	-	(228)	-	-	-	148
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	1 571 745	130 776	-	-	-	-	-	1 702 521
	5586	за 2021 г.	200 000	1 371 745	-	-	-	-	-	1 571 745
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	1 962 193	133 382	22	-	-	-	-	2 095 597
	5570	за 2021 г.	590 676	1 371 745	-	(228)	-	-	-	1 962 193

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	510 300	390 300	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	390 300	390 300	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая	5593	120 000	-	-

Шишко Владимир

Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

21 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	7 937	7 935
Отчисления на социальные нужды	5630	1 450	1 923
Амортизация	5640	6	21
Прочие затраты	5650	1 036	4 495
Итого по элементам	5660	10 429	14 374
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	10 429	14 374

Руководитель _____
 (подпись)
 21 марта 2023 г.

Шишко Владимир
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
Шишко Владимир

Николаевич
 (расшифровка подписи)

 (подпись)

21 марта 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	4 642 275	5 548 587	5 985 038
в том числе:				
залог	5801	4 642 275	5 548 587	5 985 038
Выданные - всего	5810	12 665 648	358 754	478 754
в том числе:				
залог	5811	49 449	48 754	48 754
поручительство	5812	12 616 199	310 000	430 000

Шишко Владимир

Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

21 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
Шишко Владимир

Николаевич
 (расшифровка подписи)

 (подпись)

21 марта 2023 г.