Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 г.
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 г.
ООО «Теннесси» (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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

			На начало года		Изменения за период			На конец периода	
						Выбыло			

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

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

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	19 335	-	-	19 335	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	19 335	-	-	19 335	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	55 992	-	(55 992)	-	-
в том числе: Консультационные услуги	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	2 834	-	(2 834)	-	-
Топосъемка Грачевка	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	96	-	(96)	-	-
Консультационные услуги дог. № R-01/2019 от 13.05.19	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	287	-	(287)	-	-
Расчет потребности в газовом топливе	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	104	-	(104)	-	-
Раздел исходного земельного участка Грачевка	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	2 000	-	(2 000)	-	-
Сбор данных и разреш.док-ции для разработки концепции застройки терр-и Грачевка	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	300	-	(300)	-	-

Разработка концепции застройки территории пос. Грачевка	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	763	-	(763)	-	-
Сопровождение внесения изменений в Закон СПБ в части исключения из зоны ЗРЗ 6-1 пос. Грачевка	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	1 737	-	(1 737)	-	-
Исходные данные(карта с текстовыми прилож)Грачевка	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	7	-	(7)	-	-
КОТТЕДЖНЫЙ ПОСЕЛОК (Грачевка)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	47 863	-	(47 863)	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	19 335
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	62 811	(62 811)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	62 811	(62 811)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолже-нность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолже-нность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 022	-	19	-	(157)	(1 884)	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2021г.	4 004	-	2 794	-	(4 776)	-	-	-	-	-	2 022	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	380	-	(380)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	137	-	19	-	(156)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	243	-	419	-	(525)	-	-	-	-	-	137	-
Прочая	5513	за 2022г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	65	-	55	-	(119)	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2022г.	1 884	-	-	-	-	(1 884)	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	3 696	-	1 940	-	(3 752)	-	-	-	X	X	1 884	-
Итого	5500	за 2022г.	2 022	-	19	-	(157)	(1 884)	-	X	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	4 004	-	2 794	-	(4 776)	-	-	X	-	-	2 022	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолже-нность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолже-нность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	455 865	10 385	-	(6 000)	(460 250)	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	487 975	14 960	-	(62 000)	-	14 930	-	-	455 865
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	173 458	-	-	(6 000)	(167 458)	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	228 960	-	-	(62 000)	-	6 499	-	-	173 458
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по займам	5555	за 2022г.	282 407	10 385	-	-	(292 792)	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	259 015	14 960	-	-	-	8 431	X	X	282 407
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	162	1 136	-	(1 240)	-	-	-	-	58
	5580	за 2021г.	21 728	84 515	-	(91 151)	-	(14 930)	-	-	162
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	928	-	(885)	-	-	-	-	43
	5581	за 2021г.	466	2 021	-	(2 487)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	80 000	-	(80 000)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	162	193	-	(355)	-	-	-	-	-

	5583	за 2021г.	12	1 784	-	(1 634)	-	-	-	-	162
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	13 099	-	-	(6 600)	-	(6 499)	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	15	-	-	-	-	-	-	15
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по займам	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	8 151	710	-	(430)	-	(8 431)	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	456 027	11 521	-	(7 240)	(460 250)	X	-	-	58
	5570	за 2021г.	509 703	99 475	-	(153 151)	-	X	-	-	456 027

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	843	897
Итого по элементам	5660	843	897
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	843	897

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

7. Оценочные обязательства

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

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	19 335
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

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

Периева Е.П.

Ликвидатор

ООО «Теннесси»

21 марта 2023 года

Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности за 2022 год (пояснительная записка)
Общества с ограниченной ответственностью «Теннесси»
(данные представлены в тыс. руб.)

Общество с ограниченной ответственностью «Теннесси» (далее – «Общество») создано на основании Решения № 1 от 09.08.2005 г. и зарегистрировано 11 августа 2005 года, свидетельство 78 № 005586350.

100 % доля в Уставном капитале Общества с 15.05.2007 года принадлежит Компании Geran Investments Limited (Кипр).

Общество не имеет представительств и филиалов.

Бенефициарные владельцы – Василиос Параскевас (Кипр), Андреас Хаджианоу (Кипр).

04.06.2021 года решением единственного участника Общества компании назначен единоличный исполнительный орган – управляющая компания ООО «Сан Сити». В декабре 2022 года, Единственным участником Общества было принято решение о добровольной ликвидации Общества. (Решение № 01/2022 единственного участника Общества от 15.12.2022 г.). Ликвидатором Общества назначена Периева Евгения Павловна, о чем в ЕГРЮЛ внесена соответствующая запись 09.02.2023 года.

В 2022 году Общество не осуществляло основную деятельность, в связи с реализацией основного актива в 2021 году.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, с учетом требований Федерального закона от 06.11.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998г. №34н.

Кредиты и займы

Затраты, понесенные в предыдущие периоды на разработку проекта и финансирование текущей деятельности Общества, осуществлялись за счет финансовых средств, полученных посредством привлечения займов от учредителя и других иностранных займодавцев.

Общая задолженность по займам, с учетом процентов к уплате по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 0 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность составляла 455 865 тыс. руб. (займы и начисленные проценты отражены в балансе на 31.12.2021 г. в составе долгосрочных обязательств).

В 2022 году Обществом не привлекались дополнительные заемные средства и не погашались привлеченные ранее займы и начисленные проценты.

В 2022 году в результате переговоров с займодавцами, Обществом были подписаны следующие соглашения о прощении долга:

1. с участником Общества, компанией Geran Investments Limited (Кипр):
   1.1. Дополнительное соглашение №10 к договору займа №1 от 22.06.2007 – Соглашение о прощении долга от 15.12.2022г. на сумму непогашенной задолженности в размере 15 406 тыс. рублей, включая начисленные проценты.
   1.2. Дополнительное соглашение №1 к соглашению о новации №1/2020 от 21.12.2020 – Соглашение о прощении долга от 15.12.2022 г. на сумму непогашенной задолженности в размере 152 472 тыс. рублей, включая начисленные проценты.
2. с компанией VOLANZA HOLDING LIMITED (БВО):
   1.1. Дополнительное соглашение №1 к договору займа №1/2020 от 07.04.2020 – Соглашение о прощении долга от 31.08.2022 г. на сумму непогашенной задолженности в размере 267 тыс. рублей, включая начисленные проценты.
   1.2. Дополнительное соглашение №2 к соглашению о новации №2/2020 от 21.12.2020 – Соглашение о прощении долга от 31.08.2022 г. на сумму непогашенной задолженности в размере 292 105 тыс. рублей, включая начисленные проценты.

В налоговом учёте вся сумма прощенной задолженности по вышеуказанным договорам займа, отражена, как необлагаемые доходы при расчёте налога на прибыль, на основании подп. 21.5 п. 1 ст. 251 НК РФ.

В бухгалтерском учете, проценты к уплате за 2022 г. начислялись на счете 91.02 «Прочие расходы». Сумма процентов, начисленных к уплате в 2022 году, включенных в состав прочих расходов, составляет 10 385 тыс. руб. (За 2021 г. - 15 670 тыс. руб.).

Вся сумма процентов, начисленных по займам, отнесена к расходам, не принимаемым в целях налогообложения (п.2 ст.269 НК РФ).

Результаты хозяйственной деятельности и расчет налога на прибыль

В соответствии с отчетом о финансовых результатах чистая прибыль Общества составила в 2022 году 448 425 тыс. руб. (за 2021 г. убыток размере 25 883 тыс. руб.)

В 2022 году выручка у Общества отсутствовала. Прочие доходы составили:

- Проценты к получению по депозитам - 118 тыс.руб.

- Доходы от прощенных займов - 167 458 тыс.руб.

- Проценты по займам прощенные - 292 792 тыс.руб.

- Прочие доходы - 5 тыс.руб.

За 2021 г. Обществом получены следующие доходы**:**

- Выручка от продажи единого земельного участка в сумме 80 000 тыс. руб.;

- Выручка от продажи разрешительной и технической документации в отношении земельного участка, исключительных прав на документацию, переуступки прав и обязанностей Общества- 317 тыс.руб.

- Госпошлины, признанные Постановлением Суда подлежащими возмещению Управлением Росреестра в пользу Общества, в сумме 1 884 тыс.руб.

Расходы Общества:

Управленческие расходы за 2022 год составили 843 тыс. руб., в т.ч.

- Услуги управляющей компании - 120 тыс. руб.;
- Ведение бухгалтерского учета – 84 тыс.руб.;
- Юридические услуги – 637 тыс. руб.
- Перевод и заверение документов – 2 тыс. руб.

За 2021 год управленческие расходы Общества составили 897 тыс. руб., в т.ч.

- На услуги, оказанные управляющей компанией ООО «Скорпио Раша» - 630 тыс. руб.;
- На услуги, оказанные управляющей компанией ООО «Сан Сити» - 67 тыс. руб.;
- Ведение бухгалтерского учета – 62 тыс.руб.;
- Госпошлина 36 тыс.руб.;
- НДС, входящий от поставщиков 84 тыс. руб.;
- Нотариальные услуги - 11 тыс. руб.,
- Перевод и заверение документов – 2 тыс. руб.,
- Юридические услуги – 5 тыс. руб.

Прочие расходы в 2022 году составили 12 363 тыс. руб., в том числе:

- Списание дебиторской задолженности по возмещению госпошлин Управлением Росреестра (по решению суда)- 1 884 тыс. руб.;
- НДС, не принимаемый в расходах по налогу на прибыль - 26 тыс. руб.;
- Проценты по займам (непринимаемые в целях расчета базы по налогу на прибыль) - 10 385 тыс. руб.;
- Услуги банка - 21 тыс. руб.;
- Юридические услуги – 47 тыс. руб.

За 2021 г. прочие расходы Общества составили 40 979 тыс. руб., в том числе:

- Выполнение работ по объединению и формированию единого земельного участка из исходных земельных участков 400 тыс.руб.;
- Госпошлины – 2 тыс. руб.;
- Земельный налог- 44 тыс. руб.;

- НДС, не принимаемый в расходах по налогу на прибыль - 3 973 тыс. руб.;
- НДС, входящий от поставщиков, принимаемый в расходах по налогу на прибыль – 14 тыс. руб.;
- Проценты по займам - 15 671 тыс. руб.;
- Прочие расходы, не принимаемые в расходах по налогу на прибыль, отраженные ранее (накопленные) на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» - 20 018 тыс. руб.,
- Услуги банка - 229 тыс. руб.;
- Юридические услуги – 628 тыс. руб.

Расчет налога на прибыль выполнен с применением ПБУ 18/02.

Убыток, рассчитанный согласно правилам НК РФ за 2022 г. составил 788 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль составил за 2022 г. - 0 тыс. руб.

Возникновение (погашение) прочих временных разниц в отчетном периоде составило 1 884 тыс.руб.
Увеличение отложенных налоговых активов за 2022 год составило 346 тыс. рублей, в том числе 188 тыс.руб. по корректировке ОНА за прошлый отчетный период, 158 тыс.руб. ОНА по убытку за 2022 год.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:
Применяемая ставка налога на прибыль в 2022г. – 20%.
Прибыль до налогообложения, рассчитанная согласно правилам бухгалтерского учета, составила 447 167 тыс. руб.
Условный доход по налогу на прибыль за 2022 год составил 91 928 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составил 2 495 тыс.руб.

1	Прибыль «+»/убыток «-», рассчитанный согласно правилам налогового законодательства	- 788 тыс.руб.
2	Временные разницы	- 1 884 тыс.руб.
3	Постоянные разницы	449 839 тыс.руб.
4	Прибыль «+»/убыток «-» до налогообложения, рассчитанный согласно правилам бухгалтерского учета (п.1+п.2+п.3)	447 167 тыс.руб.

В 2022 году возникли следующие постоянные разницы:

тыс. руб.

Показатель	2022 год	2021 год
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		
Начисленные проценты, не принимаемые для НУ	- 10 385	- 15 480
НДС, не принимаемый для НУ	- 26	-3 973
Прочие расходы, не принимаемые для НУ		- 20 018
Займы и проценты, прощенные в 2022 г. (иностранные займодавцы)	460 250	
Итого постоянные разницы	*449 839*	*- 39 471*

Постоянный налоговый доход за 2022 год составил 89 968 тыс. руб. (Постоянный налоговый расход за 2021 год составил 7 894 тыс. руб.)

Расчет чистых активов Общества

Как отражено в Отчете об изменениях капитала за 2022 год, по состоянию на конец каждого из 2-х предшествующих отчетных периодов у Общества были отрицательные чистые активы, на конец 2022 года чистые активы составили 65 325 тыс. руб. Значительное увеличение показателя чистых активов связано с прощением иностранными займодавцами задолженностей по займам и процентам.

Информация о связанных сторонах

С 10 июня 2021 г. обязанности единоличного исполнительного органа Общества исполняет ООО «Сан Сити» по Договору управления № 2/2021 от 10.06.21 г.

Вознаграждение УК ООО «Сан Сити» за услуги управления в 2022 году, составило 120 тыс. руб. без учета НДС. Затраты по услугам управления – отражены в составе управленческих расходов Общества.

Кредиторская задолженность перед управляющей компанией ООО « Сан Сити» за оказанные услуги управления по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 36 тыс.руб. (на 31.12.2021 г. - 0 тыс. рублей). Кредиторская задолженность перед управляющей компанией ООО «Сан Сити» по прочим операциям по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 15 тыс.руб.

Связанной стороной также является материнская компания Geran Investments Limited (Кипр).

В 2022 году Обществом не осуществлялись какие-либо денежные расчеты с учредителем Geran Investments Limited, в связи с чем информация о денежных потоках с Учредителем Общества не раскрывается.

Сумма процентов по займам, начисленным в пользу Geran Investments Limited за 2022 г., составила 4 282 тыс. руб. Кредиторская задолженность перед учредителем Geran Investments Limited по полученным займам и начисленным процентам по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует, в связи с подписанием соглашений о прощении долга, описанных в разделе «Кредиты и займы» . На 31.12.2021 г. задолженность перед учредителем Geran Investments Limited по полученным займам и начисленным процентам составляла 163 596 тыс. рублей.

Условные обязательства и условные активы. Судебные иски

В настоящее время Общество не является истцом или ответчиком в судебных процессах. Незавершенные судебные разногласия на 31.12.2022 года отсутствуют.

События после отчетной даты

На основании Решения № 01/2022 единственного участника Общества от 15.12.2022 ликвидатором Общества назначена Периева Евгения Павловна, о чем в ЕГРЮЛ внесена соответствующая запись 09.02.2023 года, а 10.02.2023 расторгнут Договор на управление №2/2021 от 10 июня 2021г. с управляющей компанией ООО «Сан Сити».

Периева Е.П.

Ликвидатор ООО «Теннесси»

21 марта 2023 года