

**Пояснения**  
**ООО "Порт Ламос" к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022**  
**и отчету о финансовых результатах за 2022 г. (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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



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

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



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	1 553 750	-	(1 532 596)	21 154
	5250	за 2021г.	-	191 500	-	(191 500)	-
в том числе:							
Земельные участки	5241	за 2022г.	-	39 388	-	(39 388)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Здания	5242	за 2022г.	-	1 337 029	-	(1 315 875)	21 154
	5252	за 2021г.	-	191 500	-	(191 500)	-
Сооружения	5243	за 2022г.	-	166 035	-	(166 035)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5244	за 2022г.	-	4 727	-	(4 727)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5245	за 2022г.	-	6 571	-	(6 571)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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	19 288	-	-
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	20 100	-	-
	5288	-	-	-



### 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло	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.	-	-	-	1 713	(725)	-	-	-	X	988	-	988
	5420	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	1 602	(614)	-	-	-	-	988	-	988
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	111	(111)	-	-	-	-	-	-	-
	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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
						причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Авансы выданные	5510	за 2022г.	22	-	31 893	-	(22)	-	(50)	-	-	31 893	(50)
	5530	за 2021г.	-	-	22	-	-	-	-	-	-	22	-
	5511	за 2022г.	-	-	97	-	-	-	(50)	-	-	97	(50)
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2022г.	22	-	23 185	-	(22)	-	-	-	-	23 185	-
Прочая	5532	за 2021г.	-	-	22	-	-	-	-	-	-	22	-
	5513	за 2022г.	-	-	8 611	-	-	-	-	-	-	8 611	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	22	-	31 893	-	(22)	-	(50)	X	-	31 893	(50)
	5520	за 2021г.	-	-	22	-	-	-	-	X	-	22	-

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	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 кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	17 223	-	-	-	-	-	-	17 223
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	17 223	-	-	-	-	-	-	17 223
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	195 601	158 869	5 769	(351 197)	-	-	-	-	9 042
	5580	за 2021г.	-	195 147	454	-	-	-	-	-	195 601
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	1 579	-	-	-	-	-	-	1 579
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	147	5 549	26	-	-	-	-	-	5 722
	5583	за 2021г.	-	147	-	-	-	-	-	-	147
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	195 454	150 000	5 743	(351 197)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	195 000	454	-	-	-	-	-	195 454
прочая	5566	за 2022г.	-	1 741	-	-	-	-	-	-	1 741
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	195 601	176 092	5 769	(351 197)	X	-	-	-	26 265
	5570	за 2021г.	-	195 147	454	-	X	-	-	-	195 601

**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 2022 г.	За период с 26.11.2021 по 31.12.2021 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	2 476	100
Отчисления на социальные нужды	5630	755	30
Амортизация	5640	38 029	-
Прочие затраты	5650	32 324	200
Итого по элементам	5660	73 584	330
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	73 584	330

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	196	(10)	(60)	126
в том числе:						
по оплате отпусков	5701	-	196	(10)	(60)	126

**8. Обеспечения обязательств**

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

## 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
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	На конец года
	5920	-	-	-
в том числе:				
за 2022г.	5911	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-

Руководитель Панков Денис Юрьевич  
(подпись) (подпись)

15 марта 2023



Пояснения к бухгалтерской  
(финансовой) отчетности  
за 2022 год  
ООО «Порт Ламос»

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	3
1.1.	СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ .....	3
1.2.	СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ О ПРОИЗВОДСТВЕ И РЕАЛИЗАЦИИ ЗА СОПОСТАВИМЫЕ ПЕРИОДЫ 2021 И 2022 Г.Г. ....	4
1.3.	СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	4
1.4.	СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	9
1.5.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ .....	13
1.6.	ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	16
1.7.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАН. ВАЛЮТЕ....	16
1.8.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	17
1.9.	ИНФОРМАЦИЯ О ВНЕСЕННЫХ ИЗМЕНЕНИЯХ В ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2021Г.....	19
2.	ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА .....	21
	ОСНОВЫ ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022ГОД.....	21
2.1.	ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА .....	21
2.1.1.	СТАТЬИ АКТИВА.....	21
2.1.2.	СТАТЬИ ПАССИВА .....	25
2.2.	ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ .....	26
2.3.	РАСЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ .....	28
2.4.	РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	29

## 1. Общая информация

### 1.1. Сведения об Обществе

Наименование показателя	Расшифровка показателя
1	2
ИНН Общества	9200007426
КПП Общества	920001001
Дата регистрации Общества	26.11.2021
Место регистрации Общества	г. Севастополь
Наименование соответствующего регистрационного органа	Управление Федеральной налоговой службы по г. Севастополю
ОГРН, дата регистрации	№ 1219200006728 от 26.11.2021
Юридический адрес Общества	299038, г. Севастополь, ул. Колобова д.35, корп.6, каб.44
Фактический адрес Общества	299038, г. Севастополь, ул. Колобова д.35, корп.6, каб.44
Дата и номер документа, которым была утверждена действующая редакция устава	Протокол общего собрания участников от 21 декабря 2021 г.
Основные виды деятельности Общества	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика;</li> <li>• Строительство жилых и нежилых зданий;</li> <li>• Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;</li> <li>• Покупка и продажа земельных участков;</li> <li>• Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;</li> <li>• Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;</li> <li>• Деятельность в области архитектуры;</li> <li>• Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности;</li> </ul>
Среднесписочная численность работающих за 2022 г./по состоянию на 31.12.2022 г.	1 (за декабрь 2022 – 3 чел., на 31.12.2021 – 1 чел.)
Фонд оплаты труда списочного состава, тыс. руб.	2 333
Высший орган управления Общества	Общее собрание участников Общества
Исполнительный орган (руководитель) Общества	Генеральный директор Д.Ю. Наумов

### **Информация об объектах жилищно-коммунального хозяйства и социальной сферы**

Объекты жилищно-коммунального хозяйства и социальной сферы – на балансе Общества отсутствуют.

### **Информация о лицензиях**

На 31.12.2022 г. лицензии у Общества отсутствуют.

### **Информация о дочерних, зависимых обществах**

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества

### **Информация о филиалах и иных обособленных подразделений Общества**

Обособленные подразделения отсутствуют.

## **1.2. Сравнительные данные о производстве и реализации за сопоставимые периоды 2021 и 2022 г.г.**

В связи с регистрацией Общества 26.11.2021 динамика за периоды не сопоставима.

Наименование показателя	2022 г. Сумма (тыс.руб.)	За период с 26.11.2021 по 31.12.2021 г. Сумма (тыс.руб.)
Выручка	666	-
Себестоимость продаж	(63 558)	(330)
Коммерческие и управленческие расходы	(10 026)	
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>(72 918)</b>	<b>(330)</b>

## **1.3. Сведения об учетной политике**

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями действующего законодательства о бухгалтерском учете: Федерального закона РФ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Плана счетов бухгалтерского учета и инструкции по его применению (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), положений по бухгалтерскому учету и пр.

Учетная политика Общества утверждена Приказом. В Положении об учетной политике, определены способы ведения бухгалтерского учета.

### **Учет нематериальных активов**

Нематериальные активы, полученные в качестве вноса в уставный капитал, по договору дарения, а также, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, оцениваются по текущей рыночной стоимости на основе экспертной оценки.

Срок полезного использования нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получение экономических выгод.

Сроки применения результатов НИОКР определяются техническими специалистами на основании отдельных распорядительных документов.

Амортизация нематериальных активов и НИОКР начисляется линейным способом и отражается на соответствующем субсчете к счету 05 «Амортизация нематериальных активов». Изменение способа определения амортизации не производится

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки начисленной амортизации отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов, как изменения в оценочных значениях.

### **Учет основных средств**

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно реализуются такие ценности. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств определяется по рыночным ценам.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются специалистами Общества при вводе объектов в эксплуатацию, в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период 2022 г. применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Все затраты на текущий ремонт основных средств, независимо от сроков его окончания, списываются ежемесячно на счет учета затрат по фактической себестоимости.

Затраты на плановый ремонт основных средств с длительным межремонтным периодом, который направлен на улучшение и / или восстановление основных средств для получения в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев, относятся к внеоборотным активам.

### ***Учет аренды основных средств***

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, заключенных на срок менее 12 месяцев.

### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Выбытие прочих финансовых вложений отражается в учете по стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Наличие фактов, при которых может произойти обесценение финансовых вложений (появление признаков банкротства у эмитента, сделки на рынке ценных бумаг по цене значительно ниже учетной, снижение или отсутствие дивидендов) является основанием для определения их расчетной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Резервы под обесценение финансовых вложений образуются за счет финансовых результатов Общества, в случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Стоимость финансовых вложений в бухгалтерском балансе на конец года отражается за вычетом образованного резерва под его обесценение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов свернуто.

### **Материально-производственные запасы**

Приобретение материалов, товаров и оборудования к установке отражается по фактическим ценам без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Учет материально-производственных запасов для управленческих нужд ведется с использованием счета 10.

При отпуске в производство и прочем выбытии МПЗ оцениваются по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов).

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (МПЗ) начисляется по МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо чистая стоимость продажи (текущая рыночная стоимость) которых снизилась. При определении фактора морального устаревания учитывается фактор нахождения МПЗ без движения на складе предприятия (пролежка).

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов образуется за счет финансовых результатов Общества. Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе на конец года за вычетом исчисленного резерва.

### **Дебиторская задолженность**

При квалификации задолженности в качестве сомнительной, учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Резерв сомнительных долгов формируется с отнесением на финансовые результаты Общества. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом исчисленного резерва.

### **Кредиты и займы**

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда срок погашения по договору займа или кредита составляет менее 12 месяцев.

Проценты по всем заемным средствам начисляются в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц.

Доходы от временного вложения заемных средств учитываются в составе прочих доходов, начисляются в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц.

### **Учет доходов, расходов и налога на прибыль**

Доходами от обычных (основных) видов деятельности в 2022 г. признаются:

- выполнение работ, оказание услуг;
- оказание услуг по передаче имущества во временное пользование;
- другие поступления, признаваемые организацией доходами по обычным видам деятельности исходя из характера ее деятельности.

Доходы по обычным видам деятельности и соответствующие им расходы считаются доходами и расходами от обычных видов деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи».

Все прочие поступления и соответствующие им расходы считаются прочими и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Порядок признания выручки от продажи продукции, товаров (работ, услуг) признается по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию, отпущенный товар, выполненную работу, оказанную услугу.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с договорами на выполнение работ, оказание услуг, изготовление продукции исходя из их характера и условий в момент перехода права собственности с учетом соблюдения необходимых требований ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 26. Все прочие расходы отражены на счете 91.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется непосредственно по счетам учета на основании сопоставления данных налоговых и бухгалтерских регистров.

### **Свернутое отражение денежных потоков**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

### **Учет оценочных обязательств**

С целью отражения в бухгалтерской отчетности оценочных обязательств, Обществом произведена оценка на предмет создания резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется на конец отчетного периода исходя из количества дней основного отпуска, среднедневной заработной платы за 12 предшествующих месяцев и суммы страховых взносов.

### **Учет расходов будущих периодов**

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

### **Сведения об основных стратегических направлениях развития Общества и выводы о непрерывности деятельности Общества в 2022 году и в последующие периоды**

Значения коэффициентов ликвидности Общества по состоянию 31.12.2022 г:

№ п/п	Показатель	Значение показателя на 31.12.2022 г.
1	Коэффициент текущей ликвидности	6.02
2	Коэффициент быстрой ликвидности	2.61
3	Коэффициент абсолютной ликвидности	7.20
3	Коэффициент наличия собственных средств	0,67

Рассчитанные значения показателей ликвидности указывают на отсутствие неопределённости в отношении способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность в будущем.

Основная цель создания Общества - реализация проектов в сфере девелопмента на территории Республики Крым и города федерального значения Севастополь в увязке с рядом федеральных проектов, в том числе с таким как «Создание международного туристического центра в районе Балаклавской бухты».

Деятельность Общества осуществляется по направлению оперативного девелопмента - приобретение объектов недвижимости и земельных участков, непосредственно примыкающим к зонам реализации бюджетных инвестпроектов, на рынке или у органов государственной власти через предусмотренные законодательством механизмы с целью реконструкции/застройки в соответствии с комплексной программой развития и, соответственным существенным ростом их

капитализации. В 2022 году Обществом осуществлялась начальная стадия реализации проектов, в частности: предпроектная проработка, поиск инвестиционных площадок/объектов и их приобретение на основании утвержденных решений и директив общего собрания участника Общества. В 2023 и последующих годах планируется основная фаза реализации вышеуказанных (а также новых) проектов – проектирование, строительство(реконструкция), ввод в эксплуатацию за счет вклада участников общества и/или с привлечением заемных ресурсов кредитных организаций и партнеров.

Принимая во внимание вышеизложенные действия и планы Общества, на текущий момент руководство считает, что для подготовки данной финансовой (бухгалтерской) отчетности целесообразно использовать принцип непрерывности деятельности.

#### 1.4. Сведения о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Конечным бенефициаром Общества является Дойников Владимир Викторович (дата рождения 31.05.1965 г., место рождения г. Химки Московской области, ИНН 504704575662, Паспорт гражданина РФ 46 11 107554, выдан ТП №2 в гор. Химки ОУФМС России по Московской обл. в Химкинском районе, код подразделения 500-171, дата выдачи 23.06.2010 г., место проживания: 141400, гор. Химки, ул. Энгельса).

Дойников Владимир Викторович владеет 99,95 % доли УК ООО «Центр-М» (ИНН 7702655025), единственного участника ООО УК «ФИН-Партнер» (ИНН 7721802356), являющегося доверительным управляющим ЗПИФ комбинированного «Ангаже», владеющего 99.9 % доли ООО «Юг Холдинг» (ИНН 9701181305). ООО «Юг Холдинг» - единственный акционер АО «ЮгИнвестПроект» (ИНН 9717101231), владеющего на 99% долей в Обществе.

##### 1.4.1. Информация о контролирующих и контролируемых организациях

##### Информация о контролируемых организациях:

У Общества отсутствуют дочерние организации.

##### Информация о контролирующих организациях и физических лицах

№ п/п	Фирменное наименование	Доля участия в уставном капитале (%)	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
A	1	2	3
1	АО «ЮгИнвестПроект»	99	участник ООО «Порт Ламос»
2	Пономарев Илья Вадимович	1	участник ООО «Порт Ламос»

### Информация об организациях, находящихся под общим контролем или значительным влиянием

Название общества	ИНН	КПП	Дата регистрации	Место регистрации	Вид деятельности	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
ООО «Дели-Христо»	9200009060	920001001	04.03.2022	г. Севастополь, Вн.тер.г. Гагаринский Муниципальный округ, ул. Колобова, д. 35/6, офис 44	Деятельность заказчика-застройщика, Генерального подрядчика	АО «ЮгИнвестПроект», владеет на 99% долей в УК ООО «Дели-Христо»
ООО «Белый город»	9200007916	920001001	27.12.2021	г. Севастополь, Вн.тер.г. Гагаринский Муниципальный округ, ул. Колобова, д. 35/6, офис 44	Деятельность заказчика-застройщика, Генерального подрядчика	АО «ЮгИнвестПроект», владеет на 99% долей в УК ООО «Белый город»

#### 1.4.2. Операции, проведенные со связанными сторонами

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Контролирующие организации (тыс. руб.)		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (тыс. руб.)	
	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	---	---	---	---
Приобретение товаров (работ, услуг)	52	8 482	---	3 916
Оказание финансовой помощи	---	---	---	---
Продажа основных средств, других активов	---	---	---	---
Приобретение основных средств, других активов	---	---	---	---
Доходы от сдачи имущества в аренду	---	---	---	---
Предоставление займов	---	---	---	---
Поступление займов	---	---	---	---
Проценты по займам к получению	---	---	---	---
Проценты по займам к уплате	---	---	---	---
Поступление вклада в УК	---	---	---	---
Внесение вклада в УК ДЗО	---	---	---	---
Поступление доп вклада (добавочный капитал)	---	1 847 046	---	---

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Контролирующие организации (тыс. руб.)		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (тыс. руб.)	
	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.
Внесение допклада в ДЗО (дополнительный капитал)	---	---	---	---

Расчеты по операциям со связанными сторонами производятся на основании заключенных договоров на условиях, в сроки и форме, согласованных сторонами.

#### 1.4.3. Незавершенные операции со связанными сторонами

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Контролирующие организации (тыс. руб.)		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (тыс. руб.)	
	2021 г.	2022 г.	2021	2022 г.
Поручительства выданные	---	---	---	---
Дебиторская задолженность	5	---	---	---
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	---	---	---	---
Кредиторская задолженность	---	---	---	160
Долговые обязательства полученные	---	---	---	---
Задолженность по долговым обязательствам полученным	---	---	---	---
Займы выданные	---	---	---	---
Задолженность по долговым обязательствам выданным	---	---	---	---
Задолженность по вкладу в УК	---	---	---	---

#### 1.4.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2022 г.\*

Виды вознаграждений	Сумма (тыс.руб.)	
	2021 г.	2022 г.
Оплата труда за отчетный период	100	1 388
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи, в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, за отчетный период	30	419
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	---	---
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	---	---

\*) В целях раскрытия информации к основному управленческому персоналу относятся: Генеральный директор.

#### 1.4.5. Денежные потоки между связанными сторонами

Наименование показателя	Код строк и	Контролирующие организации (тыс. руб.)		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (тыс. руб.)	
		за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021	за 2022 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>					
Поступления – всего	4110	---	---	---	---
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	---	---	---	---
арендных платежей, лицензионных платежей, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	---	---	---	---
прочие поступления	4119	---	---	---	---
Платежи – всего	4120	---	8 486	---	3 782
в том числе					
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	---	8 486	---	3 782
процентов по долговым обязательствам	4123	---	---	---	---
прочие платежи	4129	---	---	---	---
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>					
Поступления – всего	4210	---	---	---	---
в том числе:					
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	---	---	---	---
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	---	---	---	---
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	---	---	---	---
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	---	---	---	---
прочие поступления	4219	---	---	---	---
Платежи – всего	4220	---	---	---	---
в том числе:					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	---	---	---	---

Наименование показателя	Код строк и	Контролирующие организации (тыс. руб.)		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (тыс. руб.)	
		за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021	за 2022 г.
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	---	---	---	---
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставления займов другим лицам	4223	---	---	---	---
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>					
Поступления – всего	4310	---	1 847 046	---	---
в том числе: получение кредитов и займов	4311	---	---	---	---
денежных вкладов собственников (участников)	4312	---	1 847 046	---	---
Платежи – всего	4320	---	---	---	---
в том числе: в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4322	---	---	---	---

### 1.5. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

#### Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2022 г. на деятельность Общества 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. Указанные обстоятельства, в свою очередь не могло не иметь последствий для Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияло на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- частичные переводы сотрудников на удаленную работу, существенно не оказывали влияние на ведение деятельности Общества.

При проведении мероприятий по оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено, в том числе влияние специальной военной операции (СВО) и последствия пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО и пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

### **Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2022 году компании в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных и другие).

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года

деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### **Трансфертное ценообразование**

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень сделок, контролируемых для целей трансфертного ценообразования, преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 года отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок, а пороговое значение для трансграничных сделок, совершенных с одним и тем же взаимозависимым контрагентом, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 миллионов рублей. Также контроль в области трансфертного ценообразования осуществляется в отношении некоторых типов сделок между независимыми предприятиями, например, в сделках с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также в сделках в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли (в случае, если превышен порог по оборотам в таких сделках в 60 миллионов рублей). При этом механизм встречной корректировки налоговых обязательств в случае налоговых доначислений по основаниям, связанным с нарушением правил трансфертного ценообразования, а также добровольные симметричные корректировки трансфертных цен и, как результат, налоговых обязательств, могут быть использованы при соблюдении определенных требований законодательства и только в отношении сделок, которые признаются контролируемыми.

Во внутригрупповых сделках, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, примененные трансфертные цены могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами вне рамок ТЦО проверок на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера налоговых доначислений могут применяться методы ТЦО. Деятельность Общества началась 26.11.2021 г., соответственно указанные риски на него не распространяются.

В ноябре 2020 года были приняты изменения в статью 269 НК РФ, согласно которым расширен интервал предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам на период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2021 года. Данное изменение, в частности, расширяет список контролируемых долговых обязательств, для которых не требуется проведение отдельного анализа в области трансфертного ценообразования в соответствии с положениями раздела V.1 НК РФ. Также начиная с 2020 года необходимо углубление и усиление функционального анализа контролируемых сделок с нематериальными активами (НМА), в частности, требуется проведение функционального анализа сделок с НМА с учетом: (1) функций по разработке, совершенствованию, поддержанию в силе, защите, использованию НМА («DEMPE»), а также контролю за выполнением этих функций; (2) рисков, связанных с данными функциями.

Законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации

по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

В 2022 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок и считает вышеперечисленные риски неприменимыми.

#### *1.5.1 Информация о незавершенных по состоянию на 31.12.2022 судебных разбирательствах*

Функция Общества	Оспариваемая сумма, тыс. руб.
Судебные разбирательства, в которых Общество ИСТЕЦ	отсутствуют
Судебные разбирательства, в которых Общество ОТВЕТЧИК	отсутствуют

#### **1.6. Информация о событиях после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и требующие упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

#### **1.7. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

В течение 2022 года Общество не приобретало активы и не имело обязательств перед контрагентами, выраженных в долларах США и / или евро, и/или в других валютах.

## **1.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

### *1.8.1 Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности)*

Общество подвержено следующим видам риска:

- ✓ кредитный риск
- ✓ риск ликвидности
- ✓ рыночный риск
- ✓ риск влияния условий COVID-19
- ✓ риски, связанные с изменением налогового законодательства
- ✓ риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин
- ✓ страновые и региональные риски

Политика Общества по управлению рисками направлена на выявление и анализ рисков, которым подвергается Общество, установление допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

### *1.8.2. Кредитный риск*

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью контрагентов (выданными авансами) по договорам аренды, оказания работ, услуг. У Общества имеется подверженность к кредитному риску по состоянию на 31.12.2022 г., просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. – 50 тыс.руб. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. – 50 тыс.руб.

### *1.8.3. Риск ликвидности*

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

### *1.8.4. Рыночный риск*

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

➤ *Валютный риск.*

Валютный риск - это вероятность финансовых потерь в результате изменения курса валют, которое может произойти в период между заключением контракта и фактическим производством расчетов по нему.

Общество не осуществляло в 2022 г. операций, выраженных в валюте, отличной от российских рублей.

➤ *Процентный риск.*

Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента).

При привлечении новых кредитов или займов руководство решает вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Общества на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, на основе собственных профессиональных суждений.

#### *1.8.5. Риск влияния условий COVID-19*

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Данные меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени. Данные события также увеличили неопределенность бизнес среды.

Пандемия COVID-19 не оказала существенного влияния на способность Общества продолжать непрерывную деятельность.

#### *1.8.6. Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество следит за текущими изменениями налогового законодательства.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

#### *1.8.7. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин*

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести

для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внутреннем и внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

#### 1.8.8. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Общество осуществляет деятельность на всей территории России.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

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

Иные виды рисков не оказывают на деятельность Общества существенного влияния.

### 1.9. Информация о внесенных изменениях в отчетность за 2021 г.

Обществом внесены следующие изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность:

В Бухгалтерском балансе: краткосрочные депозиты, отраженные в финансовых вложениях, перенесены в денежные эквиваленты.

Наименование показателя	Номер строки	Было на 31.12.2021	Стало на 31.12.2021
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 500	---
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	192	2 692

В Отчет о финансовых результатах из прочих доходов и расходов выделены проценты к получению и проценты к уплате.

Наименование показателя	Номер строки	Было за период с 26.11.2021 по 31.12.2021 г.	Стало за период с 26.11.2021 по 31.12.2021 г.
Проценты к получению	2320	---	120
Проценты к уплате	2330	---	(454)

Наименование показателя	Номер строки	Было за период с 26.11.2021 по 31.12.2021 г.	Стало за период с 26.11.2021 по 31.12.2021 г.
Прочие доходы	2340	119	---
Прочие расходы	2350	(1 177)	(723)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 388)	(1 387)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 251)	(1 250)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 251)	(1 250)

В Отчете о движении денежных средств внесены изменения по переквалификации краткосрочных депозитов.

Наименование показателя	Номер строки	Было за период с 26.11.2021 по 31.12.2021 г.	Стало за период с 26.11.2021 по 31.12.2021 г.
Платежи - всего	4220	(194 000)	(191 500)
прочие платежи	4229	(2 500)	---
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(193 881)	(191 381)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	192	2 692
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	192	2 692

## 2. Основные показатели деятельности Общества

### Основы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, установленными законодательством РФ о бухгалтерском учете и учетной политикой Общества.

Составление отчетности основывается на данных регистров бухгалтерского и налогового учета. Регистры бухгалтерского учета ведутся в автоматизированном виде с применением 1С, печатаются на бумажном носителе ежеквартально, по мере необходимости и (или) по требованию контролирующих органов.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический учет ведется в рублях и копейках.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных учетных документов, фиксирующих факт свершения хозяйственных операций.

Информация по бухгалтерской отчетности раскрыта исходя из уровня существенности, равного 5% от валюты бухгалтерского баланса (для Бухгалтерского баланса), 5% от суммы прочих доходов, 5% от суммы прочих расходов (для Отчета о финансовых результатах) с учетом качественной оценки факторов финансово-хозяйственной деятельности.

### 2.1. Основные показатели Бухгалтерского баланса

#### 2.1.1. Статьи Актива

##### 2.1.1.1. Нематериальные активы

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на балансе Общества не числится.

Переоценка нематериальных активов не производилась.

Нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году, на балансе не числится.

Информация о наличии, движении и структуре нематериальных активов средств приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в разделе 1. «Нематериальные активы».

##### 2.1.1.2. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (месяцев) объектов, принятых на баланс
Здания	84 ~ 361

Группа основных средств	Сроки полезного использования (месяцев) объектов, принятых на баланс
Сооружения	61 ~ 192
Транспортные средства	60
Другие виды основных средств	61 ~ 192

*Элементы амортизации:*

Изменение сроков полезного использования на 31.12.2022 – не было.

Изменение ликвидационной стоимости на 31.12.2022 – не было.

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Способ амортизации линейный.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено.

Обесценения основных средств нет.

Общество признает предметы аренды, полученные на срок более 12 мес., в соответствии с пунктом 10 ФСБУ 25/2018 в качестве объектов основных средств, по приведенной стоимости:

Наименование показателя	На 31.12.2022 тыс. руб.	Наименование контрагента
Земельные участки	19 288	Департамент природных ресурсов и экологии г. Севастополя

Объекты основных средств, переведенные на консервацию, отсутствуют основные средства принятые и переданные в залог.

Информация о наличии, движении и структуре основных средств приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в разделе 2. Основные средства.

### 2.1.1.3. Прочие внеоборотные активы

Статья актива	Код показателя	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.
1	2	3	4
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>1190</b>	<b>---</b>	<b>54 652</b>
в том числе:			
- право аренды земельного участка 91:01:001008:547 по адресу Кирова - Историческая		---	5 962
- право аренда земельного участка 91:01:001008:552 по адресу Кирова - Историческая		---	7 020
- право аренды земельного участка 91:01:001008:455 по адресу Кирова - Историческая		---	6 440

Статья актива	Код показателя	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.
- право аренды на участок 91:04:002001:75 по адресу ул.Портовая 1			5 156
- право аренды по дог 321 на земельн. участок Новая 16			30 074

#### 2.1.1.4. Незавершенное строительство

Информация об объектах незавершенного строительства:.

Наименование объекта	Год начала строительства / приобретения	Всего на 31.12.2021 тыс. руб.	Всего на 31.12.2022 тыс. руб.
1	2	3	4
Объект незавершенного строительства 91:01:001008:1608 (ул.Кирова 45/1)	2022	---	2 000
Объект незавершенного строительства 91:01:036003:669 (ул.Новая 16)	2022	---	2 595
Объект незавершенного строительства 91:04:005002:890 (ул.Новая 16)	2022	---	12 991
Расходы на капитальный ремонт объекта недвижимости (ул. Назукина 17)	2022	---	3 568
Итого	х	---	21 154

#### 2.1.1.5. Расходы будущих периодов

Информация о расходах будущих периодов (РБП):

Наименование расходов будущих периодов	Дата начала / окончания списания	Остаток на 31.12.2022 г. (в тыс.руб.)
1	2	3
Неисключительные права использования "СБИС ЭО-Базовый, ОСНО	28.10.2022	16
	27.10.2023	
Страхование имущества	16.08.2022 – 15.08.2023	244
Страхование имущества	14.11.2022 – 13.11.2022	794
Страхование автомобиля	28.10.2022 – 27.10.2023	216
Итого	Х	1 270

### 2.1.1.6 Запасы

В 2022 году Обществом не создавался резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

### 2.1.1.7. Незавершенное производство (НЗП)

У Общества отсутствуют затраты в незавершенном производстве на 31.12.2022 г.

### 2.1.1.8. Готовая продукция

В 2022 году Обществом не производилась готовая продукция.

Информация о наличии, движении и структуре запасов приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в разделе 4. Запасы.

### 2.1.1.9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом НДС. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. составляет 31 843 тыс. руб., соответственно на 31.12.2021 г. – 22 тыс.руб.

Информация о наличии, движении и структуре дебиторской задолженности приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в разделах 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности и 5.2. Просроченная дебиторская задолженность.

### 2.1.1.10. Финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные)

У Общества отсутствуют финансовые вложения.

Информация о наличии, движении финансовых вложений приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в разделе 3. Финансовые вложения.

### 2.1.1.11. Денежные эквиваленты

Статья актива	Код показателя	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.
1	2	3	
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>1250</b>	<b>2 692</b>	<b>11 341</b>
в том числе			
денежные средства в рублях на расчетных счетах	-	192	1 341
краткосрочные депозиты	-	2 500	10 000

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют денежные средства недоступные для использования.

### 2.1.1.12. Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (тыс.руб.) на 31.12.2021	Стоимость (тыс.руб.) на 31.12.2022
Расходы будущих периодов	---	1 270
<b>Итого</b>	---	<b>1 270</b>

## 2.1.2. Статьи Пассива

### 2.1.2.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества состоит из вкладов участников в сумме 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен участниками.

### 2.1.2.2. Добавочный капитал

В 2022 году участником внесен вклад на развитие Общества в сумме 1 847 046 тыс. руб. (без увеличения размера уставного капитала Общества).

### 2.1.2.3. Кредиты и займы (долгосрочные и краткосрочные)

В отчетном году Обществом привлечено заемных средств 150 000 тыс. руб. по договору процентного займа с процентной ставкой 8.5 % годовых. На 31.12.2022 задолженность по заемным средствам отсутствует.

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам по кредитам и займам на 31.12.2022 г. - отсутствует.

### 2.1.2.4. Кредиторская задолженность

Состояние расчетов с бюджетом и государственными внебюджетными фондами:

Наименование налога (сбора) / бюджета	На 31.12.2021, в тыс.руб.		На 31.12.2022, в тыс.руб.	
	Сумма переплаты	Сумма задолженности	Сумма переплаты	Сумма задолженности
1	2	3	4	5
Налог на прибыль	---	---	8 514	---
НДС	---	---	---	(3)
Налог на имущество	---	(147)	---	(5 695)
НДФЛ	---	---	13	---

Наименование налога (сбора) / бюджета	На 31.12.2021, в тыс.руб.		На 31.12.2022, в тыс.руб.	
	Сумма переплаты	Сумма задолженности	Сумма переплаты	Сумма задолженности
Транспортный налог	---	---	---	(3)
Страховые взносы во внебюджетные фонды	---	---	---	---
Водный налог	---	---	---	---
Земельный налог	---	---	---	(21)
Прочие	---	---	---	---
<b>Всего, в т.ч. по бюджетам:</b>	---	<b>(147)</b>	<b>8 527</b>	<b>5 722</b>
Федеральный	---	---	8 527	(3)
Региональный	---	(147)	---	(5 719)
Внебюджетные фонды	---	---	---	---

Информация о наличии, движении и структуре кредиторской задолженности приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в разделах 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности и 5.4. Просроченная кредиторская задолженность.

## 2.2. Основные показатели Отчета о финансовых результатах

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности:

Наименование показателя	Сумма за период с 26.11.2021 по 31.12.2021 г., тыс. руб.	Сумма за 2022 г., тыс. руб.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
<b>Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг, всего</b>	---	<b>666</b>
в том числе прочая реализация	---	666
<b>Себестоимость, всего</b>	<b>(330)</b>	<b>(63 558)</b>
<b>Валовая прибыль</b>	<b>(330)</b>	<b>(62 892)</b>

Выручка оплачена денежными средствами.

Состав управленческих расходов:

Наименование показателя	Сумма, за период с 26.11.2021 по 31.12.2021 г., тыс. руб.	Сумма, за 2022 г., тыс. руб.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
<b>Управленческие расходы</b>		
Амортизация	---	6 481

Наименование показателя	Сумма, за период с 26.11.2021 по 31.12.2021 г., тыс. руб.	Сумма, за 2022 г., тыс. руб.
Аренда (земельных участков, недвижимости)	---	739
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	---	1
Имущественные налоги	---	---
Расходы по содержанию недвижимости	---	721
Консалтинговые услуги	---	940
Малоценное оборудование и запасы	---	---
Оплата труда	---	383
Прочие затраты	---	---
Расходы на получение информационных услуг	---	384
Расходы на приобретение и обслуживание ПО	---	4
Охранные услуги	---	155
Содержание служебного автотранспорта	---	2
Страхование	---	97
Страховые взносы с ФОТ	---	113
Услуги доставки (в т.ч. курьер, почта)	---	---
Услуги нотариуса	---	6
Услуги регистратора	---	---
Услуги связи	---	---
<b>Итого:</b>	---	<b>10 026</b>

Состав прочих доходов и расходов:

Наименование показателя	Сумма за период с 26.11.2021 по 31.12.2021 г., тыс. руб.	Сумма за 2022 г., тыс. руб.
<i>1</i>	<i>2</i>	
<i>Проценты к получению (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах)</i>	<i>120</i>	<i>70 046</i>
<i>Проценты к уплате (стр. 2330 Отчета о финансовых результатах)</i>	<i>(454)</i>	<i>(6 443)</i>
<i>Прочие доходы</i>	---	<i>441</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>(723)</i>	<i>(2 250)</i>
Расходы на оплату услуг банков	1	655

Наименование показателя	Сумма за период с 26.11.2021 по 31.12.2021 г., тыс. руб.	Сумма за 2022 г., тыс. руб.
Госпошлина	22	751
Остаточная стоимость реализованных основных средств	---	298
Прочие расходы	700	546

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2021 составила – (1 240) тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 1 836 568 тыс.руб.

Информация о расходах Общества также раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в разделе 6. Затраты на производство (расходы на продажу).

### 2.3. Расчет налога на прибыль

Согласно налоговым расчетам за 2022 г. у Общества отсутствует налог на прибыль, налоговый убыток составляет 9 202 тыс.руб.

Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль в 2022 г. составляет 20%.

Информация об отложенном налоге: в тыс.руб.

Наименование показателя	На начало отчетного года		Движение в отчетном периоде		На конец отчетного периода	
	Отложенные налоговые активы	Вычитаемые временные разницы, налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	Отложенные налоговые активы	Вычитаемые временные разницы, налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	Отложенные налоговые активы	Вычитаемые временные разницы, налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды
Отложенный налоговый актив по убыткам, перенесенным на будущие периоды, по основной деятельности	137	687	1 841	9 202	1 978	9 889
Отложенный налоговый актив по резервам сомнительной задолженности	---	---	10	50	10	50
Отложенный налоговый актив по арендным обязательствам	---	---	6 851	34 255	6 851	34 255
<b>Итого по счету 09</b>	<b>137</b>	<b>687</b>	<b>8 702</b>	<b>43 507</b>	<b>8 839</b>	<b>44 194</b>

Наименование показателя	На начало отчетного года		Движение в отчетном периоде		На конец отчетного периода	
	Отложенные налоговые обязательства	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства	Налогооблагаемые временные разницы
Отложенное налоговое обязательство от различных принципов признания	---	---	(6 816)	(34 078)	(6 816)	(34 078)

Наименование показателя	На начало отчетного года		Движение в отчетном периоде		На конец отчетного периода	
	Отложенные налоговые обязательства	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства	Налогооблагаемые временные разницы
арендованного имущества						
<b>Итого по счету 77</b>	---	---	(6 816)	(34 078)	(6 816)	(34 078)

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Формула для расчета	За 2022 год
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	[1]	(11 124)
Сумма дохода, исключаемая для расчета условного расхода (дохода)	[2]	---
Ставка налога на прибыль, %	[3]	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	$[4] = ([1] - [2]) * [3]$	(2 225)
<b>Постоянный налоговый расход (доход):</b>	[5]	339
<b>Налогооблагаемая временная разница (для расчета ОНО)</b>	[6]	(34 078)
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	$[7] = [6] * [3]$	(6 816)
<b>Налогооблагаемая временная разница (для расчета ОНА)</b>	[8]	43 507
<b>Отложенные налоговые активы</b>	$[9] = [8] * [3]$	8 702
<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	$[10] = [4] + [5] + [7] + [9]$	0
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	$[11] = [1] + [7] + [9]$	(9 238)

## 2.4. Расшифровка отдельных показателей Отчета о движении денежных средств

Состав прочих платежей (строка 4129) от текущих операций:

Наименование показателя	Сумма, за 2022 г., тыс. руб.	Сумма за период с 26.11.2021 по 31.12.2021 г., тыс. руб.
1	2	3
Прочие платежи (строка 4129)		
Налог на добавленную стоимость	(55 384)	---
Налоги (имущество, транспортный налог и пр.)	(3 708)	---
Прочие платежи	(2 407)	(12)

<b>Итого</b>	<b>(61 499)</b>	<b>(12)</b>
--------------	-----------------	-------------

Дополнительные расшифровки строк представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах по состоянию на «31» декабря 2022 г. и за 2022 год.

**Генеральный директор**



**Д.Ю. Наумов**

«15» марта 2023 г.