

ООО «ПЕРМСКАЯ ФИНАНСОВО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ГРУППА»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2022 год

I. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью «Пермская финансово-производственная группа» (далее ООО «ПФП-группа», Общество) было реорганизовано из ОАО «ПФПГ» и зарегистрировано в ИМНС по Ленинскому р-ну г. Перми 31 марта 2004 года за основным государственным регистрационным номером 1045900077574.

Адрес местонахождения общества и его юридический адрес: г. Пермь, ул. Монастырская, 4а.

01 декабря 2005 года УФНС по г. Москве зарегистрировано Представительство ООО «Пермская финансово-производственная группа» в городе Москва, по адресу 115035, г. Москва, Овчинниковская набережная, д. 20, стр. 1.

Уставный капитал Общества на 1 января 2016 года составлял 14 850 тысяч рублей, сформирован путем обмена обыкновенных именных акций ОАО «ПФПГ», принадлежащих акционерам, на вклады Участников в уставном капитале ООО «ПФП-группа» пропорционально доли каждого акционера. Решением участников Общества № 3 от 12 июля 2016 года было принято увеличение уставного капитала на сумму 9 276 500 рублей. По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал составил 24 126 500 рублей.

Учредителями Общества являются: физическое лицо Кузяев А.Р. с долей участия 7% и МКООО «Луч Капитал» (ранее PFIG Overseas Invest Holdings LTD) с долей участия 93%. 7 октября 2022 года внесена запись в ЕГРЮЛ о смене учредителя в результате редомициляции PFIG Overseas Invest Holdings LTD на территорию Российской Федерации. Бенефициарный владелец Кузяев А.Р.

В соответствии с уставом Общества срок его действия не определен.

Основными видами деятельности Общества являются деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг, а также предоставление в аренду объектов недвижимости, принадлежащих ему на правах собственности.

Среднесписочная численность персонала за 2022 составила 46 человек (за 2021 год: 44 человека).

Лицами, ответственными за составление и представление бухгалтерской отчетности в отчетном периоде являлись:

Генеральный директор - Титова Елена Николаевна;

Главный бухгалтер - Загородская Елена Вячеславовна;

Ревизор - Боталова Галина Александровна, главный контролер ООО «ПФП-группа».

Члены исполнительного органа указаны в приложении № 3, в списке связанных сторон.

Аудитор Общества - ООО «Агентство «Налоги и финансовое право», ОГРН 1026602952750.

II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, включающей в себя:

- учетную политику для целей бухгалтерского учета;
- учетную политику для целей налогового учета.

1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Организации за 2022 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43 н;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н;
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н и другими действующими нормативно-правовыми актами.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидировать или существенно сокращать деятельность и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

2. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету нематериальных активов срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого, в течение которого, организация может получить экономические выгоды.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам определяются линейным способом и отражаются в учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете бухгалтерского учета 05.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование и другие соответствующие объекты со стоимостью приобретения более 70 000 рублей и отвечающие требованиям ФСБУ 6/2020.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 70 000 рублей за единицу, не признаются в качестве основных средств, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учёт.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для представления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста её стоимости образуют отдельную группу основных средств (далее инвестиционная недвижимость). Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учёте на счёте 01 «Основные средства». При этом инвестиционная недвижимость обособляется в аналитическом учёте. Обособление осуществляется путём объединения таких объектов в отдельную группу.

Объекты основных средств, в том числе инвестиционная недвижимость, после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. На конец отчетного периода Общество проводит проверку на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация основных средств начисляется линейным методом, исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью;
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
- Переоценка основных средств не производится.

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» произведён перспективно. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за 2021 год, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года (раздел IV).

4. Аренда

Общество признает предмет аренды на дату получения в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства».

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года, года начала применения ФСБУ 25/2018 (п. 51 ФСБУ 25/2018), а также если рыночная стоимость без учета износа не превышает 300 000 рублей (пп. Б п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения отражаются в составе долгосрочных или краткосрочных активов в зависимости от целей их приобретения и срока обращения.

При выбытии стоимость финансовых вложений (кроме финансовых вложений, по которым в обязательном порядке используется метод по первоначальной стоимости каждой единицы учета в соответствии с ПБУ 19/02) определяется методом ФИФО.

6. Запасы

Материалы и товары принимаются к учету по фактической себестоимости. Списание на производство и другое выбытие ТМЦ производится по средней себестоимости.

Переход на ФСБУ 5 «Запасы» произведен перспективно.

7. Кредиты и займы

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе расходов того отчетного периода, в котором они были произведены.

Проценты, дисконты по выданным Обществом векселям и облигациям, включаются в состав прочих расходов в размере причитающихся к оплате по мере начисления.

8. Признание доходов

Выручка определяется по методу начисления, то есть по отгрузке товаров, оказанию услуг, и перехода права собственности.

Для целей бухгалтерского учета доходами от обычных видов деятельности Общество установило следующие доходы:

- от продажи продукции и товаров;
- от оказания услуг (юридических, консультационных, информационных, посреднических и пр.);
- от участия в уставных капиталах других организаций;
- от предоставления имущества в аренду

9. Признание расходов

Учет затрат производится по каждому осуществляемому виду деятельности с разделением на прямые затраты, учитываемые на счете 20 «Основное производство» и косвенные затраты, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы относятся к Обществу в целом и списываются на расходы отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

Коммерческие расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу», списываются на субсчет 90.07 «Расходы на продажу» полностью.

10. Резервы и условные обязательства

Общество формирует следующие виды резервов:

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв по сомнительным долгам.

Также общество ежемесячно формирует оценочные обязательства:

- на предстоящую оплату отпусков работникам;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

Резерв по сомнительным долгам создается под дебиторскую задолженность, возникшую в связи с реализацией товаров (работ, услуг), в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности рассчитывается на основе анализа вероятности ее погашения по каждому дебитору в отдельности.

При определении соответствующих резервов по индивидуальным сомнительным долгам необходимо принимать во внимание следующие обстоятельства:

- продление срока погашения долга, мораторий, неблагоприятное финансовое положение;
- просрочка платежа;
- начало и ход процедуры банкротства;
- компромиссное соглашение должника с кредиторами;
- судебные процедуры в отношении должника.

Базой для расчета резервов по индивидуальным сомнительным долгам является номинальная стоимость дебиторской задолженности.

Оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы за год создается в соответствии с утвержденным на отчетный год плановым процентом отчислений от фактически начисленной за отчетный период заработной платы.

11. Учет налога на прибыль

Бухгалтерский учет налога на прибыль производится в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н с изменениями и дополнениями.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

12. Изменение Учетной политики на 2023 г.

Общество не применяет досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». При составлении отчетности за 2022 г. невозможно достоверно оценить влияние новых нормативных актов на текущие данные бухгалтерской отчетности.

III. Показатели бухгалтерской отчетности

Все активы и обязательства в балансе отражены в соответствии с учетной политикой.

Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса приведены в сравнительных значениях в пояснениях к бухгалтерскому балансу (приложение № 1).

1. Основные средства

С 01 января 2022 года Общество перешло на новый стандарт по учёту основных средств ФСБУ 6/2020. Влияние перехода на новый стандарт раскрыто в разделе IV.

В течение отчетного периода реализованы основные средства балансовой стоимостью 94 тысяч рублей (в 2021 году: 320 тысяч рублей). По результатам инвентаризации было списано устаревшее морально и неиспользуемое оборудование балансовой стоимостью 8 тысяч рублей (в 2021 году: 645 тысяч рублей). Приобретено основных средств балансовой стоимостью 844 тысячи рублей (в 2021 году: 2 654 тысячи рублей). Начисленная амортизация составила 5 176 тысяч рублей (в 2021 году: 5 267 тысячи рублей).

По состоянию на 31 декабря 2022 года основные средства балансовой стоимостью 26 548 тысяч рублей находятся в залоге у ПАО АКБ «Урал ФД» в обеспечение кредитных обязательств дочерних компаний (на 31 декабря 2021 года: 18 848 тысяч рублей).

Признаки обесценения на 31 декабря не выявлено. Оценка возмещаемой стоимости средств не требуется.

Анализ сроков полезного использования, способа начисления амортизации и расчетной ликвидационной стоимости основных средств показал, что пересмотра ликвидационной стоимости, срок полезного использования и способа начисления амортизации основных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года не требуется.

2. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражается товарный знак, логотип и сайт Общества.

Движения по приобретению и выбытию нематериальных активов в 2022 году не было.

Признаков обесценения активов не выявлено.

3. Долгосрочные финансовые активы.

Изменения в составе долей и акций дочерних и зависимых обществ в 2022 году:

13 января 2022 года была приобретена доля в размере 25% в уставном капитале ООО «София». Вложение признано в отчетности по фактическим затратам в сумме 48 тысяч рублей. Покупка доли была одобрена Советом директоров ООО «ПФП-группа» 27 декабря 2021 года.

05 мая 2022 года была приобретена доля в размере 0,01% в уставном капитале ООО «СЗ «СИТИ Проект». Вложение в дочернюю компанию признано в отчетности по фактическим затратам в размере 88 250 тысяч рублей. Сделка была одобрена Советом директоров ООО «ПФП-группа» 28 марта 2022 года. После покупки доли общая доля владения компанией составила 100%.

16 сентября 2022 года была внесена запись в ЕГРЮЛ о создании ООО «Диджитал Инновейшн». Сфера деятельности - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (управляющая компания сети технопарков). Доля Общества в уставном капитале составляет 90%, фактические вложения составили 90 тысяч рублей.

Изменения в составе долей и акций дочерних и зависимых обществ в 2021 году:

3 марта 2021 года была внесена запись в ЕГРЮЛ о создании ООО «ТЦ Изумруд» в последствии переименованное в ООО «Демидково Девелопмент». Сфера деятельности - аренда и управление собственным или арендованным имуществом. Доля Общества в уставном капитале составляет 100%, фактические вложения составили 14 тысяч рублей.

24 марта 2021 года было принято решение об уменьшении уставного капитала ООО «Страховая фирма «Адонис» на 290 000 тысяч рублей. Доля Общества в уставном капитале данной компании составляет 100%. В связи с уменьшением номинальной стоимости доли ООО «Страховая фирма «Адонис» вернула Обществу часть вклада путём передачи в собственность Общества обыкновенных именных бездокументарных акций АО КБ «Урал ФД» в количестве 134 088 048 штук и шести земельных участков. Акции АО КБ «Урал ФД» приняты к учёту по фактической стоимости пропорционально сумме уменьшения вклада в уставный капитал ООО «Страховая фирма «Адонис».

С учётом всех дополнительных расходов фактическая стоимость переданного вложения в АО КБ «Урал ФД» составила 167 423 тысячи рублей. Таким образом доля Общества в уставном капитале АО КБ «Урал ФД» увеличилась до 39,92%.

13 апреля 2021 года принято решение об увеличении вклада в уставный капитал дочернего общества ООО «Стайда», доля Общества в уставном капитале которого на момент принятия решения составляла 100%. Оплата дополнительного вклада в уставный капитал ООО «Стайда» в сумме 121 044 тысячи рублей осуществлялась путём зачёта дебиторской задолженности ООО «Стайда» перед Обществом по простым беспроцентным векселям. В результате этой операции и появления второго участника доля Общества в уставном капитале ООО «Стайда» уменьшилась до 85%. Резерв под обесценение дебиторской задолженности, созданный ранее, проклассифицирован в резерв под обесценение финансовых сложений в уставный капитал ООО «Стайда»

23 декабря 2021 года в ЕГРЮЛ внесена запись о выходе Общества из состава участников ООО «Издательский дом «Компаньон». В связи с этим сумма вклада в уставный капитал в ООО «Издательский дом «Компаньон» в размере 2 240 тысячи рублей и сформированный по нему резерв под обесценение в сумме 2 240 тысяч рублей были перенесены на прочие расходы и доходы периода соответственно.

30 декабря 2021 года внесена запись в ЕГРЮЛ о создании ООО «Облако». Сфера деятельности в области информации и связи. Доля общества в уставном капитале составляет 0,1%, фактические вложения составили 857 тысяч рублей.

30 декабря 2021 года внесена запись в ЕГРЮЛ о создании ООО «Логистик Парк». Сфера деятельности в области транспортировки и хранения. Доля общества в уставном капитале составляет 0,1%, фактические вложения составили 659 тысяч рублей.

Изменения в составе прочих долгосрочных финансовых вложений:

В 2022 году были погашены паи ЗПИФН «Сибирский» в количестве 132,357 штуки стоимостью 51 302 тысяч рублей (в 2021 году погашено 203,344 штук стоимостью 78 816 тысячи рублей).

В течение 2022 года были выданы займы на общую сумму 899 015 тысяч рублей (в 2021 году: 63 849 тысяч рублей), погашены в течение года займы на сумму 364 335 тысяч рублей (в 2021 году: 26 019 тысяч рублей).

Движение резерва под обесценение финансовых вложений представлено ниже:

	За 2022 год		За 2021 год	
	По вкладам в дочерние и зависимые общества	По займам выданным	По вкладам в дочерние и зависимые общества	По займам выданным
На начало периода	178 134	32 590	59 330	26 800
Доначисление резерва под обесценение дополнительного вклада в уставный капитал ООО «Развитие территорий»	392	-	-	-
Создание резерва под обесценение вклада в уставный капитал ООО «София»	48	-	-	-
Создание резерва под обесценение дополнительного вклада в уставный капитал ООО «Стайда»	-	-	121 044	-
Восстановление резерва по вкладу в уставный капитал ООО «Издательский дом «Компаньон» в связи с выходом из состава участников	-	-	(2 240)	-
Создание резерва под обесценение задолженности по займу, выданному ООО «София»	-	12 115	-	-
Создание резерва под обесценение задолженности по займу, выданному ООО «РИА ИД Компаньон»	-	-	-	5 790
На конец периода	178 574	44 705	178 134	32 590

По состоянию на 31 декабря 2021 года инвестиции в уставный капитал ООО СЗ «МОСТ СИТИ Проект» и ООО «СЗ «СИТИ Проект» балансовой стоимостью 186 520 тысяч рублей находятся в залоге у ПАО «Сбербанк России» в обеспечение кредитных обязательств этой компании (на 31 декабря 2021 года: инвестиции в уставный капитал ООО СЗ «МОСТ СИТИ Проект» балансовой стоимостью 80 000 тысяч рублей).

4. Прочие активы

В составе прочих внеоборотных и оборотных активов отражается плата за неисключительные права пользования программными продуктами, классифицированные по срокам полезного использования.

5. Запасы

Уменьшение запасов на 31 декабря 2022 года составило 6 181 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года запасы увеличивались на 123 078 тысячи рублей). Уменьшение связано с переводом земельного участка в основные средства в связи со сдачей в аренду.

Признаков обесценения активов не выявлено.

На отчетную дату у Общества отсутствуют Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2022 года дебиторская задолженность составила 915 565 тысячи рублей (на 31 декабря 2021 год: 595 532 тысячи рублей), в том числе долгосрочная задолженность составляет 698 115 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 406 923 тысячи рублей), краткосрочная дебиторская задолженность составляет 217 450 тысячи рублей (на 31 декабря 2021 года: 188 609 тысяч рублей). Увеличение дебиторской задолженности произошло в основном за счёт увеличения задолженности по причитающимся дивидендам от ООО «СЗ «СИТИ Проект» в сумме 261 987 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 года резерв по сомнительным долгам составил 36 379 тысячи рублей (на 31 декабря 2021 года: 35 844 тысячи рублей).

7. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2022 года остаток денежных средств составляет 107 737 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 455 976 тысячи рублей), в том числе:

- в кассе - 18 тысяч рублей (2021 год: 55 тысячи рублей);
- на расчетных счетах в банках - 321 тысячи рублей (2021 год: 728 тысячи рублей);
- на краткосрочных депозитах - 107 200 тысяч рублей (2021 год: 455 000 тысяч рублей);
- на карточных счетах в банке - 198 тысячи рублей (2021 год: 193 тысячи рублей).

На 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, оферты, недополученные займы и не использованные поручительства третьих лиц, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 года составляет 25 781 тысячи рублей (на 31 декабря 2021 года: 5 591 тысяч рублей), в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 3 810 тысяч рублей (2021 год: 2 399 тысячи рублей);
- авансы полученные - 12 000 тысяч рублей (2021 год: 0 тысяч рублей);
- расчеты по налогам и взносам - 9 739 тысячи рублей (2021 год: 1 617 тысяч рублей);
- задолженность по взносам в уставный капитал зависимых обществ - 25 тысяч рублей (2021 год: 1 516 тысяч рублей);
- расчёты с прочими кредиторами - 207 тысячи рублей (2021 год: 59 тысяч рублей).

Изменение в составе кредиторской задолженности за 2022 год связано в основном с погашением обязательств по налогам и взносам и полученным авансам по договору продажи земельного участка.

9. Заемные средства долгосрочные и краткосрочные

Задолженность по займам на 31 декабря 2022 года составляет 810 082 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 440 241 тысяч рублей).

В течение 2021 года Общество привлекло заёмных средств на сумму 835 798 тысяч рублей и погасило на сумму 514 798 тысяч рублей (в 2021 году: привлекло на сумму 410 000 тысяч рублей и погасило на сумму 0 тысяч рублей). Выданных векселей и облигаций нет.

10. Оценочные обязательства

На конец отчетного периода сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков по неиспользованным дням отпуска в сумме 12 384 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 7 029 тысяч рублей) и на выплату вознаграждения по контрактам в сумме 5 411 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 2 546 тысяч рублей).

11. Доходы и расходы

Структура доходов и расходов за отчетный период и сравнительные показатели за предыдущий период отражены в приложении № 2.

12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Ниже представлена увязка расчетных и фактических расходов по налогу на прибыль:

	Величина тыс. руб.	Ставка налога	Сумма налога тыс. руб.
Прибыль до налогообложения (бух. учет)	36 633	20%	7 327
Постоянный налоговый расход (доход)	(149 455)	20%	(29 891)
Временные вычитаемые разницы/отложенный налоговый актив (счет 09)	129 180	20%	25 836
Налогооблагаемые временные разницы/отложенное налоговое обязательство (счет 77)	(16 360)	20%	(3 272)
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учёта	-	20%	-

Отложенные налоговые активы и обязательства, а также отложенный расход/(доход) по налогу на прибыль, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2022 год, относятся к следующим статьям:

	1 января 2022 года	Отложенные налоги в прибылях и убытках	31 декабря 2022 года
Отложенный налоговый актив			
Основные средства	2 465	9	2 474
Оценочные обязательства и резервы	1 406	1 071	2 477
Дебиторская задолженность	-	4 490	4 490
Налоговые убытки	44 100	20 266	64 366
Общая сумма отложенного налогового актива	47 971	25 836	73 807
Отложенные налоговые обязательства			
Основные средства	(4 320)	(207)	(4 527)
Товары отгруженные	-	(3 065)	(3 065)
Общая сумма отложенных налоговых обязательств	(4 320)	(3 272)	(7 592)
Чистая налоговая позиция	43 651	22 564	66 215

Отложенные налоговые активы и обязательства, а также отложенный расход/(доход) по налогу на прибыль, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2021 год, относятся к следующим статьям:

	1 января 2021 года	Отложенные налоги в прибылях и убытках	31 декабря 2021 года
Отложенный налоговый актив			
Основные средства	2 455	10	2 465
Оценочные обязательства и резервы	1 044	362	1 406
Налоговые убытки	26 173	17 927	44 100
Общая сумма отложенного налогового актива	29 672	18 299	47 971
Отложенные налоговые обязательства			
Основные средства	(4 197)	(123)	(4 320)
Общая сумма отложенных налоговых обязательств	(4 197)	(123)	(4 320)
Чистая налоговая позиция	25 475	18 176	43 651

IV. Изменение учетной политики

С 01 января 2022 года вступили в действие новые ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Общество применяет указанные стандарты, начиная с отчетности за 2022 год.

В соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 Общество применило упрощенный способ перехода на новый стандарт. Данный способ позволяет Обществу не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, а произвести единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определённого в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Изменение балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменением других статей бухгалтерского баланса, были отнесены на нераспределённую прибыль. При этом в связи с пересмотром сроков полезного использования сумма накопленной амортизации объектов основных средств была снижена на 29 560 тысяч рублей.

Влияние изменений учетной политики в части первоначального применения ФСБУ 6/2020 на показатели форм отчетности на 31 декабря 2021 года показано ниже:

	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ			
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	77 464	28 854	106 318
Итого по разделу I	2 892 991	28 854	2 921 845
БАЛАНС	4 081 250	28 854	4 110 104
ПАССИВ			
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3 593 736	28 854	3 622 590
Итого по разделу III	3 621 613	28 854	3 650 467
БАЛАНС	4 081 250	28 854	4 110 104

V. События после отчетной даты

Инвестиционная деятельность.

13 февраля 2023 года, в связи с уменьшением номинальной доли ООО «ПФП-группа» в уставном капитале ООО «Пермская фондовая компания» и возврата части вклада путём передачи ценных бумаг, в собственность ООО «ПФП-группа» перешли инвестиционные паи Закрытого паевого инвестиционного комбинированного фонда «Парма-ПН» в количестве 158 штук, общей стоимостью 186 440 тысяч рублей.

Иных событий нет.

VI. Судебные и налоговые споры

На 31 декабря 2022 года судебные разбирательства и претензии отсутствуют. Информация о возможных судебных разбирательствах и претензий отсутствует.

Иных условных обязательства и активов Общество не имеет.

VII. Связанные стороны

Список связанных сторон ООО «ПФП-группа» представлен в Приложении № 3.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Группа осуществляла значительные операции или имела значительные остатки в 2022 году, раскрыт ниже.

	Основное (материнское) общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
Продажи	9 691	176 535	3 834	33 796
Закупки	-	30 166	-	2 005
Дивиденды к получению	-	286 150	20	-
Займы выданные и проценты к получению	270 754	317 895	56 508	-
Процентный доход по банковскому депозиту	-	7 951	-	-
Займы полученные и проценты к уплате	-	182 934	-	328 089
Вклады в уставные капиталы	-	140	1 540	-

	Остатки по расчётам на 31 декабря 2022 года
Дебиторская задолженность, относящаяся к продажам	192 070
Кредиторская задолженность, относящаяся к закупкам	677
Дивиденды к получению	276 150
Задолженность по займам выданным и процентам к получению	447 230
Задолженность по займам полученным и проценты к уплате	445 081

С иными связанными сторонами операции отсутствуют. Членам Совета директоров выплат кроме заработной платы не производилось. Вознаграждение ключевого управленческого персонала (с учетом страховых взносов) за 2022 год составило 47 470 тысяч рублей (в 2021 году: 34 763 тысячи рублей).

VIII. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности нет.

IX. Отступление от правил бухгалтерского учета

Случаев отступления от правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в 2022 не допущено.

X. Финансово-экономический анализ деятельности ООО «ПФП-группа».

ООО «ПФП-группа» - инвестиционный холдинг, обеспечивающий динамичный рост акционерной стоимости за счет эффективного управления группой диверсифицированных компаний. Инвестиционная политика холдинга направлена преимущественно на развитие долгосрочных и среднесрочных инвестиционных проектов. Деятельность холдинга направлена на создание высокоэффективной системы управления инвестиционными проектами и обеспечение сбалансированного роста стоимости активов.

Изменение финансовых показателей деятельности Общества в 2022 году в сравнении с соответствующими показателями 2021 года:

- выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2021 год составила 394 602 тысяч рублей (за 2021 год: 555 096 тысячи рублей). Снижение выручки произошло за счёт уменьшения полученных дивидендов от дочерних компаний.
- себестоимость продаж за 2022 год составила 36 034 тысяч рублей (в 2021 году: 28 403 тысяч рублей), увеличение по сравнению с 2021 годом составило 27%.
- управленческие расходы составили 207 812 тысяч рублей (в 2021 году: 174 881 тысяча рублей), увеличение составило 19% и связано в основном с увлечением расходов на оплату труда.
- прибыль от продаж в 2022 году составила 150 756 тысяч рублей (в 2021 году прибыль от продаж составляла 351 812 тысяч рублей), общий финансовый результат отчетного периода - прибыль 59 197 тысяч рублей (общий финансовый результат за 2021 год - прибыль 18 454 тысячи рублей).

Основное влияние на финансовый результат деятельности Общества в 2022 году оказало уменьшение суммы полученных дивидендов и уменьшение расходов в виде вкладов в имущество дочерних обществ.

Обществом в 2022 году обеспечено исполнение ключевых показателей деятельности, утвержденных бюджетом Общества.

Средние за отчетный и предшествующий периоды показатели финансового положения организации:

	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Коэффициент текущей ликвидности	11,11	40,93
Коэффициент финансовой независимости	0,8	0,9
Финансовый рычаг (соотношение заемного и собственного капитала)	0,22	0,12
Соотношение оборотного и внеоборотного капитала	0,13	0,24
Коэффициент финансовой устойчивости	1,0	1,0

По результатам деятельности ООО «ПФП-группа» за 2022 год показатели финансового положения компании стабильные и в основном в пределах нормативов.

Финансовое положение Общества на конец 2022 года остаётся устойчивым. Показатель соотношения оборотного и внеоборотного капитала увеличился, но по-прежнему остаётся в пределах нормы, а коэффициент финансовой устойчивости остался на прежнем уровне.

Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности, Организация будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

XI. Риски хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации в г. Пермь, возможные отраслевые изменения на внешних рынках, геополитическая напряженность, введение санкционных ограничений со стороны ЕС и США напрямую не отразятся на деятельности Общества. Общество не осуществляет экспортно-импортную деятельность, в связи с этим не подвержено рискам изменения цен на внешних рынках.

Умеренное влияние на деятельность Общества оказывает политическая и экономическая ситуация в стране и регионе присутствия. Снижение инвестиционной активности в стране и регионе за последние 2-3 года влияет на снижение темпов роста доходов по прочим видам деятельности.

При этом Общество не может гарантировать что действия, направленные на преодоление возникающих негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, так как описанные факторы находятся вне контроля Общества.

Правовые риски.

Общество, как и большинство российских организаций, подвержено действию правовых рисков. Проводимые в России реформы валютного регулирования, банковской, судебной, налоговой систем, корпоративного законодательства, законодательства о лицензировании и иных сфер регулирования, не могут не оказывать влияние на деятельность Общества.

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества, его финансовое состояние и перспективы деятельности можно отнести следующие риски:

- риски, связанные с судебными процессами, в которых может участвовать Общество в качестве стороны;
- риски, связанные с изменением законодательства Российской Федерации о налогах и сборах.

При принятии решений об изменении налогового законодательства, ухудшающего показатели доходности бизнеса, Общество будет иметь возможность (при сохранении существующих

нормативных актов, регулирующих формирование цен и тарифов) «переложить» в последующем дополнительно возникающие расходы на потребителей. Учитывая ежегодные аудиторские проверки, риск выявления налоговых нарушений, которые могут повлечь значительное ухудшение финансового состояния или прекращение деятельности Общества, невысок. В целях минимизации риска неправильного исчисления и/или уплаты налогов, обусловленного различной трактовкой норм законодательства, в Обществе ведется постоянная работа по совершенствованию расчета налоговой базы в строгом соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и с учетом всех вносимых в него изменений.

Геополитическая обстановка.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе к большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Репутационные риски.

Для поддержания конкурентного преимущества Общество постоянно осуществляет мониторинг и пытается прогнозировать рынок предоставления услуг.

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества.

Под рисками для целей настоящего раздела Общество понимает вероятность наступления потенциального события под влиянием внутренних или внешних факторов, которое может оказать негативное воздействие на достижение определенных Обществом целей. Осознавая возможность наступления нижеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь. Возможные финансовые и прочие риски, присущие всем видам предпринимательской деятельности:

- обстоятельства непреодолимой силы (форс-мажор, в том числе: военные действия; экономический кризис, включая резкое изменение курса валют, рост инфляции; гражданские волнения; техногенные катастрофы; эпидемии, землетрясения, наводнения, пожары и другие стихийные бедствия),
- убытки, возникшие в результате гибели или повреждения объектов недвижимости;
- общеэкономические риски, связанные с ухудшением общей экономической ситуации (девальвация национальной валюты, резкое увеличение цен на сырье, стройматериалы, изделия, конструкции, энергоресурсы, перевозки, подрядные (субподрядные) работы, повышение МРОТ, ужесточение налогообложения, в т. ч. увеличение налогов);
- принятие нормативных актов, негативно влияющих на приемку выполненных работ;
- нарушение обязательств по перечислению денежных средств Покупателями.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

Генеральный директор
28 марта 2023 года



Е.Н.Титова



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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	567	-	-	-	-	(55)	-	-	567	-
	5110	за 2021г.	102	-	550	(85)	-	-	-	-	567	-
в том числе:												
	Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022г.	17	-	-	-	-	-	-	17	-
Прочие нематериальные активы	5111	за 2021г.	102	-	(85)	-	-	-	-	-	17	-
	5102	за 2022г.	550	-	-	-	-	(55)	-	-	550	-
	5112	за 2021г.	550	-	-	-	-	-	-	-	550	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2020 г.
	Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2020 г.
	Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	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	затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор

Титова Елена Николаевна

28 марта 2023 г.

2. Основные средства

с.2

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
1. Основные средства, всего:		2 022	174 792	(69 237)	7 998	(195)	92	(5 176)		182 595	(74 321)
Здания		2 021	191 106	(110 829)	2 654	(18 969)	53 002	(11 411)		174 792	(69 237)
		2 022	129 500	(45 108)				(2 693)		129 500	(47 800)
Сооружения		2 021	130 223	(62 610)	487	(1 210)	26 853	(9 350)		129 500	(45 108)
		2 022	4 161	(2 070)				(174)		4 161	(2 244)
Машины и оборудование (кроме офисного)		2 021	4 720	(2 246)		(559)	749	(573)		4 161	(2 070)
		2 022	13 845	(8 098)				(734)		13 845	(8 833)
Офисное оборудование		2 021	16 545	(14 691)	535	(3 235)	6 824	(232)		13 845	(8 098)
		2 022	7 678	(4 111)	668	(195)	92	(756)		8 152	(4 775)
Транспортные средства		2 021	9 548	(8 522)	1 632	(3 502)	5 098	(688)		7 678	(4 111)
		2 022	9 746	(7 803)				(566)		9 746	(8 389)
Производственный и хозяйственный инвентарь		2 021	14 764	(14 316)	176	(5 018)	6 812	(299)		9 746	(7 803)
Земельные участки		2 021	595	(595)			595	(3)		176	(3)
		2 022	6 277		7 154					13 431	
2 021		2 021	6 277							6 277	
Другие виды основных средств		2 022	3 584	(2 046)				(231)		3 584	(2 278)
		2 021	8 433	(7 850)		(4 849)	6 072	(269)		3 584	(2 046)
1.1 Основные средства без учета инвестиционной недвижимости		2 022	47 262	(21 866)	844	(195)	92	(1 997)		47 912	(23 771)
		2 021	63 905	(43 592)	2 119	(18 762)	23 297	(1 571)		47 262	(21 866)
Здания		2 022	20 165	(4 780)				(245)		20 165	(5 024)
		2 021	20 868	(5 709)	487	(1 210)	1 172	(243)		20 165	(4 780)
Сооружения		2 022	1 887	(1 266)				(75)		1 887	(1 340)
		2 021	2 446	(1 811)		(559)	645	(99)		1 887	(1 266)
Машины и оборудование (кроме офисного)		2 022	3 094	(2 111)				(168)		3 094	(2 279)
		2 021	6 123	(5 130)		(3 028)	3 107	(88)		3 094	(2 111)
Офисное оборудование		2 022	7 102	(3 860)	668	(195)	92	(691)		7 576	(4 458)
		2 021	8 972	(8 182)	1 632	(3 502)	4 895	(572)		7 102	(3 860)
Транспортные средства		2 022	9 746	(7 803)				(586)		9 746	(8 389)
		2 021	14 764	(14 316)	176	(5 018)	6 812	(299)		9 746	(7 803)
Производственный и хозяйственный инвентарь		2 022	595	(595)			595	(3)		176	(3)
Земельные участки		2 021	1 683							1 683	
		2 022	1 683							1 683	
Другие виды основных средств		2 022	3 584	(2 046)				(231)		3 584	(2 278)
		2 021	8 433	(7 850)		(4 849)	6 072	(269)		3 584	(2 046)
1.2 Инвестиционная собственность		2 022	127 529	(47 372)	7 154	(207)	29 705	(2 448)		134 683	(50 550)
Здания		2 021	127 202	(67 237)	535	(207)	25 681	(9 107)		127 529	(47 372)
		2 022	109 335	(40 328)				(2 448)		109 335	(42 776)
Сооружения		2 021	109 335	(56 902)				(9 107)		109 335	(40 328)
		2 022	2 274	(805)				(99)		2 274	(904)
Машины и оборудование (кроме офисного)		2 021	2 274	(435)			104	(474)		2 274	(805)
		2 022	10 750	(5 987)	535	(207)	3 717	(143)		10 750	(6 554)
Офисное оборудование		2 022	10 422	(9 560)				(65)		10 750	(5 987)
		2 021	576	(252)			204	(115)		576	(317)
Земельные участки		2 022	4 593	(340)	7 154					576	(252)
		2 021	4 593							11 747	
		2 021	4 593							4 593	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022г.	764	9 039	(103)	8 856
	5250	за 2021г.	764	2 654	(844)	764
Монастырская,4 а (капитальный ремонт фасада здания Монастырская, 4 а)	5241	за 2022г.	750	4 423	-	5 173
	5251	за 2021г.	750	-	-	750
Монастырская,4 а (устройство архитектурной подсветки фасада здания Монастырская, 4 а)	5242	за 2022г.	-	1 366	-	1 366
	5252	за 2021г.	-	-	-	-
Монастырская,15 . Реставрация крыльца главного входа здания.	5243	за 2022г.	-	2 303	-	2 303
	5253	за 2021г.	-	-	-	-
ул.Ленина 72а (реконструкция ТП,2016)	5244	за 2022г.	14	-	-	14
	5254	за 2021г.	14	-	-	14
Монастырская,4 а (реконструкция электр. кабельных линий)	5245	за 2022г.	-	97	-	-
	5255	за 2021г.	-	487	(487)	-
Стол для переговоров, шпон/МДФ	5246	за 2022г.	-	204	(204)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-
Планшет Apple iPad Pro 2021 11" 512Gb 3G, 4G, iOS	5247	за 2022г.	-	107	(107)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-
Планшет Apple iPad pro 11 inch ipad pro 512Gb Silver с клавиатурой	5248	за 2022г.	-	105	(105)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-
Кресло для посетителей, экокожа/дерево	5249	за 2022г.	-	176	(176)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-
Телевизор Samsung UE70AU7100UXRU 70` Ultra HD 4K титан		за 2022г.	-	95	(95)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook D 15 15.6" 8Гб, 512Гб SSD		за 2022г.	-	6	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-
USB DongleServer switch Аппаратное обеспечение		за 2022г.	-	82	(82)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
МФУ Canon LaserBase MF645cx		за 2022г.	-	74	(74)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
СХД IBM FlashSystem 5035 SFF		за 2022г.	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 12 128Gb		за 2022г.	-	1 045	(1 045)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Ноутбук-трансформер LENOVO Yoga 9 14ITL5, 14", Intel Core i17 1185G7		за 2022г.	-	64	(64)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Ноутбук Dell Vostro 5502 15.6" 8Гб, 512Гб SSD		за 2022г.	-	146	(146)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Моноблок Dell OptiPlex 7780 27`		за 2022г.	-	53	(53)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Внутренняя система эл-снабжения здания (Петроп.16а)_06.21.		за 2022г.	-	137	(137)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Конференц-телефон IP YEALINK CP960		за 2022г.	-	535	(535)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Кондиционер LS-H18KPA2/ILU-H18KPAА2,офис 201 (2й этаж) Монастырская 4а		за 2022г.	-	121	(121)	-
		за 2021г.	-	66	(66)	-

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	-	-

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
---	------	---	---

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	73 718	34 287	37 306
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	909	935	960
используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	26 548	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	6 361	18 848	20 470
			6 361	13 515

Генеральный директор



Титова Елена Николаевна

28 марта 2023 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
			за 2022г.	за 2021г.			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	2 765 049	670 192	-	670 192	(261 965)	-	(12 555)	3 160 730	-	
в том числе:	5311	за 2021г.	3 061 081	197 103	-	197 103	(493 135)	-	-	2 765 049	-	
доли и акции в дочерних обществах	5302	за 2022г.	2 087 792	178	-	178	-	-	(392)	2 087 578	-	
доли и акции в зависимых обществах	5312	за 2021г.	2 210 356	167 437	-	167 437	(290 000)	-	-	2 087 792	-	
доли и акции в прочих обществах	5303	за 2022г.	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000	-	
доли и акции в прочих обществах	5313	за 2021г.	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000	-	
доли и акции в прочих обществах	5304	за 2022г.	17 549	48	-	48	-	-	(48)	17 549	-	
доли и акции в прочих обществах	5314	за 2021г.	16 033	1 516	-	1 516	-	-	-	17 549	-	
доли в ЗПИФ		за 2022г.	400 887	-	-	-	(51 302)	-	-	349 585	-	
доли в ЗПИФ		за 2021г.	479 683	-	-	-	(78 816)	-	-	400 867	-	
займы выданные		за 2022г.	134 820	669 966	-	669 966	(203 835)	-	(12 115)	588 836	-	
займы выданные		за 2021г.	230 989	28 150	-	28 150	(124 319)	-	-	134 820	-	
имущественные права		за 2022г.	24 020	-	-	-	(6 819)	-	-	17 201	-	
имущественные права		за 2021г.	24 020	-	-	-	-	-	-	24 020	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	13 000	186 550	-	186 550	(123 500)	-	-	76 050	-	
в том числе:	5315	за 2021г.	13 000	-	-	-	-	-	-	13 000	-	
имущественные права	5306	за 2022г.	13 000	-	-	-	-	-	-	13 000	-	
имущественные права	5316	за 2021г.	13 000	-	-	-	-	-	-	13 000	-	
займы выданные	5307	за 2022г.	-	186 550	-	186 550	(123 500)	-	-	63 050	-	
займы выданные	5317	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовые вложений - итог	5300	за 2022г.	2 778 049	856 742	-	856 742	(385 455)	-	(12 555)	3 236 780	-	
Финансовые вложения - итог	5310	за 2021г.	3 074 081	197 103	-	197 103	(493 135)	-	-	2 778 049	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	-
в том числе:					
Доля в УК ООО СЗ МОСТ СИТИ ПРОЕКТ	5321	80 000	80 000	80 000	80 000
Доля в УК ООО СЗ СИТИ ПРОЕКТ	5322	106 520	106 520	-	106 520
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-	-
в том числе:					
Финансовые вложения	5326	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-

Генеральный директор

Титова Елена Николаевна

(подпись)

28 марта 2023 г.

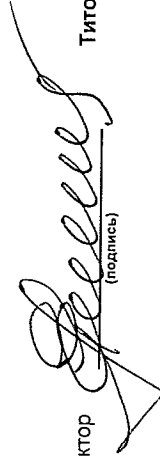


4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	123 222	-	123 222	55 698	(61 879)	-	X	117 041	-	117 041		
	5420	за 2021г.	144	-	144	153 291	(30 213)	-	X	123 222	-	123 222		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	45	-	45	2 704	(2 464)	-		285	-	285		
	5421	за 2021г.	144	-	144	1 622	(1 721)	-		45	-	45		
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	123 177	-	123 177	332	(23 382)	-		100 127	-	100 127		
	5423	за 2021г.	-	-	-	123 267	(89)	-		123 177	-	123 177		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	16 629	-	-		16 629	-	16 629		
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	36 034	(36 034)	-		-	-	-		
	5425	за 2021г.	-	-	-	28 403	(28 403)	-		-	-	-		

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-


 (подпись)

Титова Елена Николаевна

Генеральный директор

28 марта 2023 г.

Titova

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	поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	442 767	(35 844)	353 423	-	(61 696)	-	-	-	-	734 494	(36 379)	
		за 2021г.	524 241	(157 571)	43 241	-	(124 714)	-	-	-	-	442 767	(35 844)	
	в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	442 767	(35 844)	353 423	-	(61 696)	-	-	-	734 493	(36 379)		
	5524	за 2021г.	524 241	(157 571)	43 241	-	(124 714)	-	-	-	442 767	(35 844)		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	188 609	-	630 937	-	(602 096)	-	-	-	-	217 450	-	
		за 2021г.	66 934	-	754 047	-	(632 515)	-	-	-	-	188 609	-	
	в том числе:	5511	за 2022г.	33 795	-	79 363	-	(84 698)	-	-	-	28 460	-	
		5531	за 2021г.	58 529	-	84 340	-	(109 074)	-	-	-	33 795	-	
		5512	за 2022г.	1 397	-	28 662	-	(18 022)	-	-	-	12 037	-	
		5532	за 2021г.	812	-	21 769	-	(21 184)	-	-	-	1 397	-	
Прочая	5513	за 2022г.	153 416	-	522 912	-	(499 376)	-	-	-	176 952	-		
	5533	за 2021г.	7 593	-	647 927	-	(623 830)	-	-	-	153 416	-		
Итого	5500	за 2022г.	631 376	(35 844)	984 360	-	(663 792)	-	-	X	-	951 944	(36 379)	
		за 2021г.	591 175	(157 571)	797 288	-	(757 229)	-	-	X	-	631 376	(35 844)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

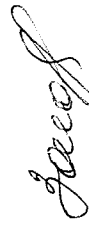
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	436 229	673 147	-	-	(302 463)	-	-	-	806 913
в том числе:	5571	за 2021г.	30 000	406 229	-	-	-	-	-	-	436 229
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	436 229	673 147	-	-	(302 463)	-	-	-	806 913
прочая	5573	за 2021г.	30 000	406 229	-	-	-	-	-	-	436 229
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	9 603	532 830	-	-	(513 484)	-	-	-	28 949
в том числе:	5580	за 2021г.	5 832	219 408	-	-	(215 637)	-	-	-	9 603
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 399	87 994	-	-	(86 583)	-	-	-	3 810
авансы полученные	5581	за 2021г.	1 628	69 670	-	-	(68 899)	-	-	-	2 399
	5562	за 2022г.	-	13 466	-	-	(1 466)	-	-	-	12 000
	5582	за 2021г.	-	2 450	-	-	(2 450)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 617	48 816	-	-	(40 694)	-	-	-	9 739
кредиты	5583	за 2021г.	4 002	12 343	-	-	(14 728)	-	-	-	1 617
	5564	за 2022г.	-	182 936	-	-	(182 171)	-	-	-	765
займы	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	4 012	52 867	-	-	(54 475)	-	-	-	2 404
прочая	5585	за 2021г.	-	4 012	-	-	-	-	-	-	4 012
	5566	за 2022г.	1 575	146 751	-	-	(148 095)	-	-	-	232
	5586	за 2021г.	202	130 933	-	-	(129 560)	-	-	-	1 575
Итого	5550	за 2022г.	445 832	1 205 977	-	-	(815 947)	-	-	X	835 862
	5570	за 2021г.	35 832	625 637	-	-	(215 637)	-	-	X	445 832

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		сумма	количество	сумма	количество
Всего	5590	-	-	-	-

Генеральный директор

 Титова Елена Николаевна

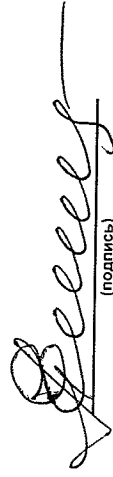
28 марта 2023 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	21 443	19 189
Расходы на оплату труда	5620	152 831	123 747
Отчисления на социальные нужды	5630	33 802	25 956
Амортизация	5640	4 503	5 170
Прочие затраты	5650	31 267	29 222
Итого по элементам	5660	243 846	203 284
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	243 846	203 284

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



(подпись)

Титова Елена
Николаевна

Генеральный директор

28 марта 2023 г.



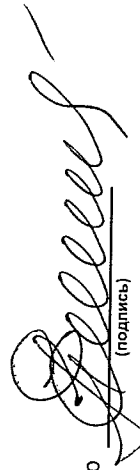
7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего в том числе:	5700	9 485	44 361	(36 051)	-	17 795
Резервы предстоящих платежей на оплату отпусков	5701	7 029	17 785	(12 430)	-	12 384
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5702	2 456	26 576	(23 621)	-	5 411

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	2 995	2 995	2 995
в том числе:				
Аликин В.Б.	5801	152	152	152
ПАО "Сбербанк"	5802	2 843	2 843	2 843
Выданные - всего	5810	1 423 435	1 749 655	1 893 599
в том числе:				
АО "Урал ФД" АКБ	5811	327 000	327 000	347 523
ПАО "Сбербанк"	5812	755 267	1 013 493	1 488 914
ООО ТРК "Либор"	5813	57 162	57 162	57 162
ООО "Телеком Центр"	5814	284 006	352 000	-

Генеральный директор



(подпись)

Титова Елена Николаевна

28 марта 2023 г.



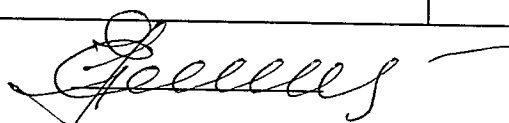
СТРУКТУРА ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

в тыс.руб.

<u>Доходы</u>	2022 г.	2021 г.
1. По обычным видам деятельности, в том числе:	394 602	555 096
1.1 От оказания услуг	26 519	30 802
1.2 От сдачи в аренду имущества	41 670	39 534
1.3 От продажи товаров	-	-
1.4 Доходы от участия в других организациях	326 413	484 760
2. Прочие в том числе:	203 281	130 670
2.1. Доходы по договорам займа	68 700	15 978
2.2 Процентные доходы прочие	103	88
2.3 Процентные доходы по банковским депозитам	7 951	2 021
2.4 Доходы ЗПИФ	-	168
2.5 Доходы от продажи основных средств и имущества	19	3 964
2.6 Доходы от операций с ЦБ	66 450	101 698
2.7 Уступка прав требования	59 332	-
2.8 Восстановленные резервы	-	2 923
2.9. Прочие доходы	726	3 830
<u>Расходы</u>		
1. По обычным видам деятельности в том числе:	243 846	28 403
1.1 От оказания услуг	12 004	5 433
1.2 От сдачи в аренду имущества	24 030	22 970
1.3 Управленческие расходы	207 812	174 881
2. Прочие в том числе:	317 404	482 204
2.1 Проценты по договору займа	73 153	241
2.2 Курсовые разницы	12	-
2.3 Расходы при продаже основных средств и имущества	-	343
2.4 Налоги	5 132	5 520
2.5 Расходы от выбытия ЦБ	51 302	81 056
2.6 Расчётно-кассовое обслуживание	2 320	564
2.7. Социальные расходы	1 287	1 191
2.8. Расходы по смете прочих расходов	45 302	29 142
2.9 Расходы на благотворительность	2 882	1 164
2.10 Вклад в имущество по решению собственника	110 000	353 871
2.11 уступка прав требования	10 152	
2.12 Начислены резервы и оценочные обяза-ва	13 090	5 790
2.13 Прочие расходы	2 773	3 322

Генеральный директор

28 марта 2023 г.



Е.Н.Титова



Приложение № 3

к бухгалтерской отчетности
ООО «ПФП-группа» за 2022 год

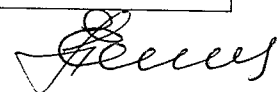
СПИСОК

СВЯЗАННЫХ СТОРОН ООО «ПФП-ГРУППА»

по состоянию на 31 декабря 2022 г.

№	Наименование юридического лица / Фамилия, имя, отчество, ИНН	Основание
ОСНОВНОЕ (МАТЕРИНСКОЕ) ОБЩЕСТВО		
1	МКООО «Луч Капитал» (ИНН 3900001605)	Владеет долей в размере 93% уставного капитала ООО «ПФП-группа». Согласно сведениям из ЕГРЮЛ является международной компанией, зарегистрированной в порядке редомициляции PFIG Overseas Invest Holding Ltd. Доля в размере 100% уставного капитала принадлежат А.Р. Кузяеву (п. 36)
ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА		
2	ООО «Демидково Девелопмент» (ИНН 5902060293)	Доля в размере 100% уставного капитала принадлежат ООО «ПФП-группа»
3	ООО «Диджитал Инновейшн» (ИНН 9705178215)	Доли в уставном капитале принадлежат: 90% - ООО «ПФП-группа», 10% – АО «ЭР-Телеком Холдинг» (п. 27)
4	ООО «Нефтьсервисхолдинг» (ИНН 5902193222)	Доля в размере 50% уставного капитала принадлежит ООО «ПФП-группа», Доля в размере 45% уставного капитала принадлежит МКООО «Луч Капитал» (п. 1)
5	АО КБ «Урал ФД» (ИНН 5902300072)	Акции АО КБ «Урал ФД» принадлежат: 60,08% – МКООО «Луч Капитал» (п. 1) 39,92% – ООО «ПФП-группа»
6	ООО «ПАН Сити Групп» (ИНН 5902192677)	Доля в размере 100% уставного капитала принадлежит ООО «ПФП-группа»
7	ООО Специализированный Застройщик «СИТИ Проект» (ИНН 5902889443)	Доля в размере 100% принадлежит ООО «ПФП-группа»
8	ООО Специализированный Застройщик «МОСТ Сити Проект» (ИНН 5905057323)	Доля в размере 100% уставного капитала принадлежит ООО «ПФП-группа»
9	ООО «Страховая фирма «Адонис» (ИНН 5905013608)	Доля в размере 100% уставного капитала принадлежит ООО «ПФП-группа»
10	ООО «Стайда» (ИНН 5902117623)	Доли в уставном капитале принадлежат: 85% - ООО «ПФП-группа», 15% – МКООО «Луч Капитал» (п. 1)
11	ООО Санаторий «Демидково» (ИНН 5914015640)	Доля в размере 100% уставного капитала принадлежит ООО «ПФП-группа»
12	ООО «Демидково Проект» (ИНН 5914022648)	Доля в размере 100% уставного капитала принадлежит ООО «ПФП-группа»
13	ООО «Развитие территорий» (ИНН 5902210686)	Доля в размере 100% уставного капитала принадлежит ООО «ПФП-группа»
14	ООО «УМА Кэпитал» (ИНН 7705579527)	Доля в размере 100% уставного капитала принадлежит ООО «ПФП-группа»
15	ООО «Пермская фондовая компания» (ИНН 5902211182)	Доля в размере 100% уставного капитала принадлежит ООО «ПФП-группа»

16	ООО «Морион Диджитал» (ИНН 5902050390)	Доля в размере 100% уставного капитала принадлежит ООО «ПФП-группа»
17	ООО Управляющая компания «Парма-Менеджмент» (ИНН 7706178479)	Доля в размере 100% уставного капитала принадлежат ООО «ПФП-группа»
ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА		
18	ООО «УралАгроИнвест» (ИНН 7703639562)	Доли в уставном капитале принадлежат: 1% – ООО «ПФП-группа» 99% - ООО «Рубикон» (п. 19)
19	ООО «Рубикон» (ИНН 5902002809)	Доли в уставном капитале принадлежат: 1% - ООО «ПФП-группа» 99% - А.Р. Кузяеву (п. 36)
20	ООО «Облако» (ИНН 5902062220)	Доли в уставном капитале принадлежат: 0,1% - ООО «ПФП-группа» 99,9% - ООО АПК «Красава» (п. 28)
21	ООО «Логистик Парк» (ИНН 5902062237)	Доли в уставном капитале принадлежат: 0,1% - ООО «ПФП-группа» 99,9% - ООО АПК «Красава» (п. 28)
22	ООО «Информационные розничные интегрированные системы» (ИНН 7733261013)	Доли в уставном капитале принадлежат: 7,35% - ООО «ПФП-группа» 59,9% - АО «ЭР-Телеком Холдинг» (п. 27)
23	ООО «София» ИНН 9703031841	Доля в размере 25% уставного капитала принадлежит ООО «ПФП-группа»
24	ООО «Разведка Инновация Добыча Ойл-Пермь» (ИНН 5902034600)	Доли в уставном капитале принадлежат: 42,6% – МКООО «Луч Капитал» (п. 1) 0,02% – ООО «ПФП-группа»
ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ ОБЩЕСТВА		
25	ПФИГ Оверсиз Холдингз Лимитед (Кипр)	100% акций компании принадлежат А.Р. Кузяеву (п. 36)
26	МКАО «ЭР-Телеком Холдинг» (ИНН 3900005649)	87,29% акций компании принадлежат МКООО «Луч Капитал» (п. 1)
27	АО «ЭР-Телеком Холдинг» (ИНН 5902202276)	100% акций компании принадлежат МКАО «ЭР-Телеком Холдинг» (п. 26)
28	ООО Агропромышленный комплекс «Красава» (ИНН 5905262890)	Доля в размере 100% уставного капитала принадлежит ООО «УралАгроИнвест» (п. 18)
29	ПФИГ Менеджмент ГмбХ, Австрия	100% акций компании принадлежат МКООО «Луч Капитал» (п. 1)
30	ПФИГ Менеджмент Сервисез Лимитед, Кипр	100% акций компании принадлежат МКООО «Луч Капитал» (п. 1)
31	ООО «Фирма «Гран» (ИНН 7723005701)	Доля в размере 100% уставного капитала принадлежит А.Р. Кузяеву (п. 36)
32	ООО Фирма «Литис» (ИНН 7721149313)	Доля в размере 100% уставного капитала принадлежит МКООО «Луч Капитал» (п. 1)
33	ООО «Международный центр научно-технического сотрудничества» (ИНН 7703381070)	Доля в размере 100% уставного капитала принадлежит МКООО «Луч Капитал» (п. 1)
34	ООО «Бюро информационных технологий» (ИНН 5905251112)	Доля в размере 75% уставного капитала принадлежит ООО «Рубикон» (п. 19)
35	ООО «Авиум» (ИНН 7813522119)	Доля в размере 100% уставного капитала принадлежит ООО «Рубикон» (п. 19)
КЛЮЧЕВОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ		
36	Кузяев Андрей Равелевич (ИНН 590601388519)	Член Совета директоров ООО «ПФП-группа» Владеет: (i) 100% акций компании ПФИГ Оверсиз Холдингз Лимитед (п.5);



		(ii) долей в размере 99% уставного капитала ООО «Рубикон» (п. 104); (iii) долей в размере 100% уставного капитала ООО «Фирма «Гран» (п. 64); (iv) долей в размере 100% уставного капитала МКООО «Луч Капитал» (п. 6); (v) долей в размере 7% уставного капитала ООО «ПФП-группа».
37	Титова Елена Николаевна (ИНН 773313168522)	Генеральный директор и член Совета директоров ООО «ПФП-группа»
38	Раткович Зоран (ИНН – нет)	Член Совета директоров ООО «ПФП-группа»

Генеральный директор ООО «ПФП-группа»



Е.Н.Титова