

Общество с ограниченной ответственностью

«Холдинговая компания ИНТЕРРОС»

119180, Москва, ул. Большая Якиманка, д.9 тел.+7(495)785 6363

ИНН 7706419639 КПП 770601001 ОГРН 1157746314274

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1 Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания ИНТЕРРОС».

Сокращенное наименование: ООО «Холдинговая компания ИНТЕРРОС».

Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны, адрес электронной почты

Место нахождения: 119180, г. Москва, ул. Большая Якиманка, д. 9.

Почтовый адрес: 119180, г. Москва, ул. Большая Якиманка, д. 9.

Телефон: (495) 785-63-63

Факс: (495) 785-63-64

Адрес электронной почты: info@interros.ru

Дата начала хозяйственной деятельности ООО «Холдинговая компания ИНТЕРРОС» (далее – Общество) - 07 апреля 2015 года (Свидетельство о государственной регистрации от 07.04.2015 № 017004369 серия 77).

ОГРН: 1157746314274.

Общество было создано в результате реорганизации путем преобразования Закрытого акционерного общества «Холдинговая компания ИНТЕРРОС» в Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания ИНТЕРРОС» (Решение единственного акционера Закрытого акционерного общества «Холдинговая компания ИНТЕРРОС» от 15.09.2014).

Общество является полным правопреемником имущественных и неимущественных прав, обязанностей и обязательств реорганизованного Закрытого акционерного общества «Холдинговая компания ИНТЕРРОС».

1.2 Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников. Размер доли участника в уставном капитале Общества определяется в виде процентов.

Номинальная стоимость доли составляет 13 750 050 000 (Тринадцать миллиардов семьсот пятьдесят миллионов пятьдесят тысяч) рублей, что соответствует 100% Уставного капитала Общества.

1.3 Сведения об участниках Общества по состоянию на конец отчетного периода

По состоянию на 31.12.2022 компании ИНТЕРРОС ЛИМИТЕД (INTERROS LIMITED), зарегистрированной в соответствии с законодательством республики Кипр, принадлежит 100% уставного капитала Общества.

Компания ИНТЕРРОС ЛИМИТЕД (INTERROS LIMITED) 13 января 2023 года была зарегистрирована в Едином государственном реестре юридических лиц Российской Федерации в порядке редомициляции в соответствии с Федеральным законом от 03.08.2018 № 290-ФЗ в качестве Международной компании общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРРОС ИНВЕСТ» (МКОО «ИНТЕРРОС ИНВЕСТ») ОГРН 1232500000325, ИНН 2540273856, КПП 254001001.

1.4 Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников в 2022 году составила 113 человек.

Численность персонала по состоянию на 31.12.2022 – 106 человек.

1.5 Сведения об Исполнительном органе Общества

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор.

В отчетном периоде функции единоличного исполнительного органа Общества (Генерального директора) исполнял **БАТЕХИН СЕРГЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ**

1.6 Сведения о Коллегиальном исполнительном органе Общества

В соответствии с решением единственного Участника Общества от 24.06.2022 прекращены полномочия члена Правления Зиновьевой О.Н. и уменьшен состав Правления до трех членов Правления. В соответствии с решением совета директоров компании «ИНТЕРРОС ЛИМИТЕД» от 27.09.2022 в Обществе сформировано *Правление* со сроком полномочий на 1 (один) год в следующем составе:

- Батехин Сергей Леонидович – Председатель Правления Общества,
- Войтович Ольга Валерьевна,
- Сванидзе Георгий Эдуардович.

В соответствии с Решением единственного Участника Общества от 12.12.2022 б/№ полномочия всех членов Правления Общества досрочно прекращаются с 12 декабря 2022 года.

1.7 Сведения о хозяйственной деятельности Общества

В отчетном периоде Обществом осуществлялась деятельность в сфере оказания услуг по предоставлению в аренду помещений.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2022 год в целях бухгалтерского учета соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Информация об учетной политике Общества за 2022 год раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

2.1 Основные изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 г.

Изменения в учетной политике на 2022 год внесены в соответствии с требованиями, установленные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, и в связи с утверждением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются на 01.01.2022 без пересчета данных за предыдущие периоды.

Последствия применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом отражаются на 01.01.2022. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяются положения вышеуказанных федеральных стандартов, не пересчитываются.

Последствия изменений Учетной политики в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются перспективно. Общество по каждому договору аренды единовременно признает на конец 2022 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2022 год не пересчитываются.

2.2 Организация бухгалтерского учета

Порядок проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств организации и оформления ее результатов устанавливаются руководителем организации. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Внезапная ревизия (инвентаризация) кассы и материально-производственных запасов проводится по решению руководителя организации.

Общество самостоятельно разрабатывает формы бухгалтерской отчетности на основе типовых форм, установленных Министерством финансов Российской Федерации, с соблюдением общих требований к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в положении по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденном Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н.

Для целей бухгалтерского учета доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг, предусмотренных учредительными документами Общества.

Выручка от реализации и прочего выбытия ценных бумаг отражается в составе прочих доходов.

Учет курсовых разниц, возникающих в ходе проведения операций с валютными ценностями, ведется на счете учета прочих доходов и расходов.

2.3 Основные средства, нематериальные активы, запасы

2.3.1. Основные средства принимаются к учету в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Переход на применение ФСБУ 6/2020 отражается в учете и отчетности альтернативным способом (п.49 ФСБУ 6/2020).

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. Малоценные активы признаются расходами в том периоде, в котором они понесены.

Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются в программе «Складской учет» с нулевой стоимостью.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств также признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства

Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования (далее – СПИ). СПИ считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу. СПИ объектов ОС определяется Обществом самостоятельно (силами специальной комиссии), исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Ежегодно, по состоянию на конец каждого отчетного года, Общество производит проверку СПИ ОС на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

- Недвижимость
- Компьютеры и периферия
- Вычислительные сети
- Офисное оборудование
- Охранное оборудование
- Производственное оборудование
- Средства связи
- Бытовая техника
- Мебель
- Предметы интерьера
- Прочие

После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Ликвидационная стоимость, отличная от нуля, рассчитывается с учетом интенсивности и особенностей использования основного средства, способа получения экономических выгод по окончании использования

Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно. Начисление амортизации по объекту ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации по объекту ОС прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Амортизация по объекту ОС со сроком использования, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

При проверке срока полезного использования оцениваются условия эксплуатации объекта, моральный износ, нормативные ограничения и иные условия. При проверке ликвидационной стоимости оцениваются условия выбытия основных средств. При проверке способа амортизации пересматриваются ожидаемые экономические выгоды. Проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Проверка на обесценение ОС проводится на 31 декабря отчетного года.

2.3.2. Нематериальные активы принимаются к учету в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Переоценка НМА и проверка их на обесценение не производится.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом начисления амортизационных отчислений.

2.3.3. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Транспортно - заготовительные расходы организации принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения транспортно - заготовительных расходов в фактическую себестоимость материала.

2.4 Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

2.4.1. Переходные положения.

ФСБУ 25/2018 не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

По договорам аренды, по которым Общество выступает как Арендатор, единовременно на 31.12.2021 года признается право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Переход на применение ФСБУ 25/2018 осуществляется упрощенным способом. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

2.4.2. Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. (Основание: п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

2.4.3. Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде равно сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Эта стоимость определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей.

В качестве ставки дисконтирования применяется ставка, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости. Если арендатор не может определить ставку

дисконтирования данным способом, применяется ставка, по которой он привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. п. 14, 15 ФСБУ 25/2018).

Если арендатор не привлекал заемные средства на сопоставимых условиях, ставка дисконтирования определяется как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным нефинансовым организациям по данным ЦБ РФ (Бюллетень банковской статистики).

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 "Основные средства" (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием соответствующей информации в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если (*основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018*):

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (*основание: п. 11 ФСБУ 25/2018*)

2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат.

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. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

На основании п. 38 ПБУ 19/02 Общество проводит проверки наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений один раз в год по состоянию на дату составления годовой бухгалтерской отчетности.

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. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие доходы и расходы организации и отражается на счете 91. Для определения текущей рыночной стоимости финансовых вложений для целей бухгалтерской отчетности Общество использует все доступные источники информации о рыночных ценах на эти финансовые вложения. При этом при определении рыночной стоимости в расчет берется показатель «цена закрытия (close)».

2.6 Учет расходов

Расходы, учтенные в течение отчетного периода в составе общехозяйственных расходов, подлежат списанию в конце отчетного периода на счет учета продаж.

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.

2.7 Займы и кредиты

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается без учета причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Проценты, причитающиеся к уплате по полученным займам и кредитам и начисленные на конец отчетного периода, отражаются в отчетности в составе прочей кредиторской задолженности.

Включение Обществом дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.8 Резервы

В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений» (в ред. Приказа Минфина РФ от 25.10.2010 № 132н) Общество создает оценочные резервы, в т.ч. оценочный резерв по неиспользованным отпускам и оценочный резерв по выплате вознаграждения по итогам работы за год.

2.9 Учет расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н (далее - ПБУ 18/02) в редакции приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н, информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете организации на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 текущий налог на прибыль формируется на основе данных бухгалтерского учета. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (п. 20 ПБУ 18/02).

В соответствии с п. 24 ПБУ 18/02 расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

2.10 Использование прибыли

Использование чистой прибыли отражается в учете Общества с применением бесфондового метода.

III. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, «Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказа Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с учетом изменений, внесенными приказом №61н от 19.04.2019.

IV. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

В связи с первым применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в 2022 году в целях сопоставимости бухгалтерской (финансовой) отчетности отражена корректировка вступительных показателей в бухгалтерском балансе:

(тыс. руб.)

Наименование строки	Номер строки	По данным Бухгалтерского баланса за январь – декабрь 2021 г., гр. 4	Изменение	По данным Бухгалтерского баланса за январь – декабрь 2022 г., гр. 5
Основные средства	1150	1 180 626	150 625	1 331 251
Отложенные налоговые активы	1180	360 595	11 879	372 474
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	86 002 300	73 121	86 075 421
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 414	30 164	32 578
Прочие долгосрочные обязательства, в т.ч. обязательства по договорам аренды	1450	-	48 706	48 706
Прочие краткосрочные обязательства, в т.ч. обязательства по договорам аренды	1550	-	10 513	10 513

V. ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

5.1 Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2022 в составе нематериальных активов Общества (строка 1110 Бухгалтерского баланса) отражены активы в размере 26 959 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении нематериальных активов Общества представлена в таблице 1.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2 Основные средства, имущество предоставленное (полученное) в аренду

5.2.1 По состоянию на 31.12.2022 в составе основных средств Общества (строка 1150 Бухгалтерского баланса) числятся активы на сумму 1 489 211 тыс. рублей, в т.ч. права пользования активами общей стоимостью 181 918 тыс. руб.

Начисление амортизации объектов основных средств и нематериальных активов в отчетном периоде производилось линейным способом.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблицах 2.1, 2.2 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2.2 В составе основных средств, полученных в аренду, числится следующее имущество:

- 252 567 тыс. рублей – по Договору аренды земли с Департаментом земельных ресурсов г. Москвы (адрес - ул. Б.Якиманка, д. 9, площадь - 2 025 кв.м., кадастровый номер 77:01:0002015:2571);
- 14 127 тыс. рублей – по Договору аренды недвижимости с ООО «Голутвинская слобода» (адрес – 1-й Голутвинский пер., д.6, площадь – 67,1 кв. м.);
- 296 тыс. рублей – по Договору с ООО «НИЛА Спрингс» (аренда кулеров для воды).
- 7 333 тыс. рублей по Договору аренды недвижимости с ИП Михеев А.С. (адрес – Б. Якиманка, д.19, площадь – 55,6 кв. м.)

На 31.12.2022 стоимость арендованного имущества составила 274 322 тыс. рублей.

5.2.3 На 31.12.2022 стоимость сданных в аренду объектов основных средств составила 103 608 тыс. руб. – недвижимое имущество (помещения общей площадью 355,7 кв. м, расположенные в здании по адресу: Москва, ул. Б.Якиманка, д.9);

5.3 Прочие внеоборотные, оборотные активы

5.3.1 По состоянию на 31.12.2022 в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 Бухгалтерского баланса) числятся активы на сумму 74 699 тыс. рублей.

Расшифровка показателя «Прочие внеоборотные активы» представлена в таблице:

Прочие внеоборотные активы	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Незавершенные капитальные вложения			
Расходы на устройство парковки	-	-	3 583
Авансы выданные на приобретение ОС	36 553	-	-
Нотариальные расходы на приобретение доли	271	-	-
Расходы будущих периодов			
Расходы по приобретению неисключительных прав на ПО	37 875	43 662	35 797
Итого:	74 699	43 662	39 380

5.3.2 По состоянию на 31.12.2022 в составе прочих оборотных активов (строка 1260 Бухгалтерского баланса) числятся активы – расходы на приобретение программных продуктов со сроком полезного использования менее 12 месяцев - на сумму 11 027 тыс. рублей.

5.4 Финансовые вложения

5.4.1 По состоянию на 31.12.2022 в составе долгосрочных финансовых вложений (строка 1170 Бухгалтерского баланса) числятся активы на сумму 138 739 486 тыс. рублей.

Расшифровка данных по строке 1170 Бухгалтерского баланса Общества «Долгосрочные финансовые вложения» представлена в таблице:

Долгосрчные финансовые вложения	Сумма, тыс. руб.		
	31.12. 2022	31.12. 2021	31.12.2020
Акции некотируемые			
Дочерних предприятий	17 444 290	85 496 342	85 496 342
Зависимых предприятий	-	520 517	1 292 201
Итого:	17 444 290	86 016 859	86 788 543
Акции котируемые			
Эмитент - ГКМ НН	110 706 241	12 006 620	-
Итого:	110 706 241	12 006 620	-
Займы, выданные со сроком погашения свыше 12 мес.			
Физическим и юридическим лицам	53 500	49 500	86 300
Итого:	53 500	49 500	86 300
Доли в компаниях			
	14 262	188	-
Итого:	14 262	188	-
Права требования по кредитному соглашению			
Права требования к ООО «Роза Хутор», приобретенные по договору уступки от 02.09.2022 б/№	10 521 193	-	-
Итого:	10 521 193	-	-
Всего по стр. 1170:	138 739 486	98 073 167	86 874 843

5.4.2 По состоянию на 31.12.2022 в составе краткосрочных финансовых вложений (строка 1240 Бухгалтерского баланса) числятся активы на сумму 1 098 159 тыс. рублей.

Расшифровка данных по строке 1240 Бухгалтерского баланса Общества «Краткосрочные финансовые вложения» представлена в таблице:

Краткосрочные финансовые вложения	Сумма, тыс. руб.		
	31.12. 2021	31.12.2021	31.12.2020
Займы, выданные со сроком погашения в течение 12 мес.			
Физическим и юридическим лицам	390 000	1 380 500	760 000
РЕПО	708 159	400 500	1 355 585
Итого:	1 098 159	1 781 000	2 115 585
ВСЕГО отражено по строке 1240:	1 098 159	1 781 000	2 115 585

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице 3.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.5 Дебиторская задолженность

На 31.12.2022 дебиторская задолженность Общества (строка 1230 Бухгалтерского баланса) составила 462 951 тыс. рублей.

В составе задолженности по выданным авансам на 31.12.2022 числится обеспечительный платеж по договору аренды недвижимого имущества, заключенному с ОАО «Голутвинская Слобода», в сумме 15 000 ЕВРО/ 1 135 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2022 остаток денежных средств Общества (строка 1250 Бухгалтерского баланса) составил 79 329 тыс. рублей, в том числе:

- 233 тыс. рублей /3 320,83 доллара США (по курсу ЦБ на 31.12.2022 (70,3375 рублей за 1 долл. США)) – денежные средства, размещенные на текущих валютных счетах;
- 78 524 тыс. рублей – денежные средства, размещенные на расчетных счетах;
- 141 тыс. рублей / 2 тыс. долларов США – денежные средства на брокерском счете по сделкам РЕПО.
- 332 тыс. рублей – денежные средства на брокерском счете по сделкам РЕПО.
- 99 тыс. рублей – денежные средства в кассе организации.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи в связи с быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, к которым относятся, в частности, краткосрочные займы со сроком погашения (возврата) менее 3-х месяцев;
- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, такие как поступления и расходы по агентским, комиссионным договорам.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества со связанными сторонами за 2022 год отражены по следующим строкам:

- по строке 4213 поступления от возврата предоставленных займов и передачи прав по договору уступки составили 17 866 500 тыс. руб., в том числе от организаций, являющихся по отношению к Обществу связанной стороной – 17 766 500 тыс. руб.;
- по строке 4214 поступления процентов по предоставленным займам составили 842 824 тыс. руб., в том числе от организаций, являющихся по отношению к Обществу связанной стороной – 352 780 тыс. руб.
- по строке 4223 платежи по предоставлению займов составили 17 035 517 тыс. руб., в том числе организациям, являющимися по отношению к Обществу связанной стороной – 16 875 000 тыс. руб.
- по строке 4311 поступления от полученных займов составили 6 751 658 тыс. рублей, в том числе от организаций, являющихся по отношению к Обществу связанной стороной – 6 751 658 тыс. рублей.
- по строке 4323 платежи в связи с погашением (выкупом) векселей составили 15 604 563 тыс. рублей, в том числе от организаций, являющихся по отношению к Обществу связанной стороной – 15 604 563 тыс. рублей.

5.7 Кредиторская задолженность, прочие обязательства

5.7.1. На 31.12.2022 кредиторская задолженность Общества (строка 1520 Бухгалтерского баланса) составила 47 126 тыс. рублей.

5.7.2. На 31.12.2022 обязательства Общества по договорам аренды составили 188 013 тыс. рублей, в т.ч.:

- Долгосрочные обязательства – 156 255 тыс. рублей. (строка 1450 Бухгалтерского баланса);
- Краткосрочные обязательства – 31 758 тыс. рублей. (строка 1550 Бухгалтерского баланса).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности и прочих обязательств представлена в таблице 5.2 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.8 Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 в отчетном периоде Обществом были образованы оценочные резервы по расходам на выплаты отпускных сотрудникам и по расходам на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

Сумма начисленного резерва на выплату отпускных (строка 1540 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2022 составила 109 411 тыс. рублей.

Информация о начисленных обязательствах представлена в таблице 7 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.9 Заемные средства

5.9.1. По состоянию на 31.12.2022 у Общества нет долгосрочных заемных обязательств.

5.9.2. По строке 1510 Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные заемные средства в размере 7 825 437 тыс. рублей:

- Займ полученный на сумму 105 млн. долларов США/ 7 385 437 тыс. рублей (по курсу ЦБ на 31.12.2022 (70,3375 рублей за 1 долл. США) от компании ICFI (CYPRUS) LIMITED, созданной в соответствии с законодательством республики Кипр,
- Займ полученный на сумму 440 000 тыс. рублей по договору №DZ/6726-029 от 27.10.2021 с АО «Эстейт Инвест».

5.9.3. Начисленные проценты по заемным средствам составили 39 236 тыс. рублей, в т. ч. по займу в валюте – 43 150,68 тыс. долларов США (по курсу ЦБ на 31.12.2022 (70,3375 рублей за 1 долл. США) – 3 035 тыс. рублей отражены Обществом в составе прочих краткосрочных обязательств (строка 1550 Бухгалтерского баланса).

Информация о наличии и движении заемных средств представлена в таблице 5.2 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.10 Капиталы

5.10.1 Уставный капитал Общества

Единственным участником Общества 28.12.2020 года было принято решение увеличить уставный капитал на 13 750 000 000 (Тринадцать миллиардов семьсот пятьдесят миллионов) рублей.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022 уставный капитал Общества составил 13 750 050 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 участником Общества является Компания ИНТЕРРОС ЛИМИТЕД (INTERROS LIMITED), созданная в соответствии с законодательством республики Кипр - 100% уставного капитала Общества.

Компания ИНТЕРРОС ЛИМИТЕД (INTERROS LIMITED) изменила личный закон в порядке редомициляции в соответствии с Федеральным законом от 03.08.2018 № 290-ФЗ и 13 января 2023 года была зарегистрирована в Едином государственном реестре юридических лиц Российской Федерации как Международная компания общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРРОС ИНВЕСТ» ОГРН 1232500000325, ИНН 2540273856, КПП 254001001 по адресу: Российская Федерация, 690922, Приморский край, г.о. Владивостокский, остров Русский, п. Мелководный, зд.8, помещ./этаж 201/2.

5.10.2 Добавочный капитал Общества

Добавочный капитал, полученный Обществом по передаточному акту в результате реорганизации ЗАО «Холдинговая компания ИНТЕРПРОС» путем преобразования, составил 1 118 063 тыс. рублей, из которых 1 115 464 тыс. рублей представляет собой эмиссионный доход и 2 599 тыс. рублей получено при реорганизации в 2010 г.

5.10.3 Резервный капитал Общества

Резервный капитал, полученный Обществом по передаточному акту в результате реорганизации ЗАО «Холдинговая компания ИНТЕРПРОС» путем преобразования, составил 3 тыс. рублей.

5.10.4 Нераспределенная прибыль и чистые активы Общества

Чистая прибыль отчетного периода составила 50 650 186 тыс. рублей (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах)

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2022 составила 136 725 607 тыс. рублей.

Чистые активы Общества составили:

(тыс. руб.)

На 31.12.2021	На 31.12.2021
151 593 723	100 943 537

5.11 ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

5.11.1 Структура доходов Общества:

Наименование доходов	Сумма доходов (без НДС) тыс. руб.	
	за 2022	за 2021
Выручка по обычным видам деятельности (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)		
от сдачи в аренду недвижимости и имущества	9 195	10 347
Всего:	9 195	10 347
Доходы от прочей реализации (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах)		
Выручка от реализации ценных бумаг	1 707 175	8 236 535
Выручка по договору цессии	5 000	-
Выручка от реализации ОС и прочих активов	1 101	-
Всего:	1 713 276	8 236 535
Прочие доходы (стр. 2310, 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах)		
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310 ОФР)	125 771 952	-
Проценты к получению (стр. 2320 ОФР), в т.ч.	1 548 657	803 560
проценты по депозитным счетам	284 252	659 538
проценты по займам выданным	264 016	80 480
проценты по сделкам РЕПО	488 483	60 433
Проценты на остаток денежных средств на банковских счетах	215 366	3 109
проценты по правам требования	296 540	-
Прочие операционные доходы, в т.ч. (стр. 2310, 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах)	56 609 279	624 425
Переоценка ц.б. до их рыночной стоимости	55 854 692	549 693
Прибыль от курсовой разницы	132 877	69 280
Прибыль от продажи валюты	4 802	5 450

Наименование доходов	Сумма доходов (без НДС) тыс. руб.	
	за 2022	за 2021
<i>Прочие доходы</i>	616 908	2
Всего:	183 929 888	1 427 985
ИТОГО ДОХОДОВ ЗА 2022	185 652 359	9 674 867

5.11.2 Структура расходов Общества:

Наименование расходов	Сумма расходов, тыс. руб.	
	за 2022	за 2021
Управленческие расходы <i>(стр. 2220 Отчета о финансовых результатах)</i>		
Расходы на оплату труда и страховые взносы	1 395 927	1 305 945
Амортизация О.С.	165 376	101 738
Прочие затраты	292 219	268 456
Всего:	1 853 522	1 676 139
Прочие расходы <i>(стр. 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах)</i>		
Проценты к уплате (стр. 2330 ОФР)	917 075	379 771
Расходы, связанные с выбытием ценных бумаг	909 942	6 846 564
Резервы под обесценение ЦБ	117 106 152	-
Расходы по цессии	3 471 860	-
Налог на имущество	22 716	20 289
Убытки от продажи валюты	42 063	36
Курсовая разница	831 225	63 205
Переоценка ц.б. до их рыночной стоимости	26 067 500	2 823 160
Прочие расходы и убытки	1 252 766	803 420
Всего:	150 621 299	10 936 445
ИТОГО РАСХОДОВ ЗА ГОД	152 474 821	12 612 584

Расшифровка расходов по элементам затрат представлена в таблице 6 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.11.3 Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода.

Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых доходов (расходов)» и «Отложенных налоговых активов и обязательств».

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто, соответственно в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных налоговых активов (обязательств) и постоянных доходов (расходов) составляет 20%.

Структура отложенных налоговых активов и обязательств представлена в таблицах:

Виды налоговых активов	Признан ОНА	Погашен ОНА	Изменение	(тыс. руб.)
				Остаток 31.12.2022 г.
ОНА: убытки при реализации	-	3 409	(3 409)	60 800
ОНА: основные средства	15	9	6	6
ОНА: материалы	361		361	362
ОНА: уб. осн. деят. текущ. г.	199 016	199 016	-	-
ОНА: убытки по котир ЦБ	5 213 500	4 450 479	763 021	1 022 088
ОНА: убытки по некотир ЦБ	17 102 165		17 102 165	17 102 165
ОНА: убытки по К.Р.	126 756		126 756	126 756
ОНА: финансовая аренда	19 968	5 850	14 118	14 118
ОНА: Оценочные резервы	29 506	25 036	4 470	21 882
ОНА: Оцен. резер. по год. прем	77 138	97 043	(19 905)	-
Итого	22 768 425	4 780 842	17 987 583	18 348 177

Виды налоговых активов	Признано ОНО	Погашено ОНО	Изменение	(тыс. руб.)
				Остаток 31.12.2021 г.
ОНО: основные средства	16 651	8 041	8 610	11 024
ОНО: договоры аренды	17 716	4 375	13 341	13 341
ОНО: переоценка акций	6 803 469	6 319 066	484 403	484 403
Итого	6 837 836	6 331 482	506 354	508 768

По итогам деятельности в 2022 году Обществом сформирована налоговая прибыль в размере 42 810 тыс. рублей.

По строке 2411 Отчета о финансовых результатах отражена сумма текущего налога на прибыль в размере 8 562 тыс. руб.

№ стр.	Показатель	Сумма	Показатель	(тыс. руб.)
				Сумма
1	Прибыль до налогообложения (по данным бухгалтерского учета)	33 177 538	Условный расход по налогу на прибыль	6 635 508
2	Постоянные разницы, увеличивающие (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль	(120 540 873)	Постоянный налоговый расход (доход)	(24 108 175)
3	Временные разницы налогооблагаемые	(2 531 770)	Отложенные налоговые обязательства	(506 354)
4	Временные разницы вычитаемые	89 937 915	Отложенные налоговые активы	17 987 583
5	Налогооблагаемая прибыль	42 810	Текущий налог на прибыль (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3 + стр. 4)	8 562

VI. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

6.1. В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Наименование юридического лица	ИНН	Размер доли %
Общество контролируется или на него оказывается влияние:		
ИНТЕРПРОС ЛИМИТЕД (Кипр)	9909416612	100%
Общество контролирует или оказывает влияние:		

Наименование юридического лица	ИНН	Размер доли %
БРИТОЛИНА КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД (Кипр)	-	100%
ПРОФЭСТЕЙТ ЛИМИТЕД (Кипр)		100%
MONTEBELLA HOLDINGS LIMITED /МОНТЕБЕЛЛА ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (Кипр)	-	100%
Прочие аффилированные лица		
АО «Эстейт Инвест»	7708825851	-
ООО «Обер Хутор»	7734347200	-
МК ООО «ИНТЕРРОС КАПИТАЛ»	2540265679	-
ВАЙТЛИВ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (Кипр)	-	-
АЙ-СИ-ЭФ-АЙ (КИПР) ЛИМИТЕД (Кипр)	-	-

Физическое лицо	Основание	Характер отношений
Общество контролируется или на него оказывается влияние:		
Потанин Владимир Олегович	Бенефициарный владелец	Лицо контролирует Общество
Батехин Сергей Леонидович	Осуществляет полномочия исполнительного органа Общества (Генеральный директор Общества). до 12.12.2022 - являлся Председателем Правления (Коллегиального исполнительного органа Общества).	Лицо оказывает значительное влияние на Общество.
Войтович Ольга Валерьевна	до 12.12.2022 - являлся членом Правления (Коллегиального исполнительного органа Общества).	Лицо оказывает значительное влияние на Общество.
Сванидзе Георгий Эдуардович	до 12.12.2022 - являлся членом Правления (Коллегиального исполнительного органа Общества).	Лицо оказывает значительное влияние на Общество.

6.2 Информация об операциях и сделках со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Показатель	ИНТЕРРОС ЛИМИТЕД	АЙ-СИ-ЭФ- АЙ (КИПР) ЛИМИТЕД	МК ООО "ИНТЕРРОС КАПИТАЛ"	Обер Хутор (ООО)	МОНТЕБЕЛЛА ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	Эстейт Инвест(АО)	ВАЙТЛИВ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД
Оказано услуг по договору аренды недвижимости							
Дебиторская задолженность на начало периода	462	-	-	-	-	-	-
Оказано услуг за отчетный период	4 764	-	-	-	-	-	-
Оплачено	4 860	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец периода	366	-	-	-	-	-	-
Реализация ценных бумаг по договорам купли-продажи							
Дебиторская(+) / Кредиторская (-) задолженность на начало периода	-	-	-	-	-	-	1 447 324
Всего реализовано за отчетный период	-	-	-	-	-	-	1 241 893
Оплачено	-	-	-	-	-	-	2 689 217
Дебиторская(+) / Кредиторская (-) задолженность на конец периода	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные краткосрочные							
Остаток на начало периода	-	1 160 000	100 000	20 500	-	-	-
Выдано за отчетный период	-	5 500 000	11 375 000	-	-	-	-
Погашено	-	6 650 000	11 095 000	-	-	-	-
Начислено процентов	-	148 337	109 864	1 538	-	-	-
Остаток на конец периода	-	10 000	380 000	20 500	-	-	-
Займы полученные краткосрочные							
Остаток на начало периода	-	-	-	-	14 300 000	440 000	-
Получено за отчетный период	-	7 385 437	21 700 000	-	-	-	-
Погашено	-	-	21 700 000	-	14 300 000	-	-

Показатель	ИНТЕРРОС ЛИМИТЕД	АЙ-СИ-ЭФ- АЙ (КИПР) ЛИМИТЕД	МК ООО "ИНТЕРРОС КАПИТАЛ"	Обер Хутор (ООО)	МОНТЕБЕЛЛА ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД	Эстейт Инвест(АО)	ВАЙТЛИВ ХОЛДИНС ЛИМИТЕД
Остаток на конец периода	-	7 385 437	-	-	-	440 000	-
Начислено процентов	-	3 035	724 340	-	-	30 800	-
Погашено процентов	-	-	724 340	-	269 741	-	-
Остаток процентов на конец периода	-	3 035	-	-	-	36 201	-

6.3. Вознаграждение членов Правления за 2022 год составило 664 тыс. рублей., в т.ч.:

- вознаграждение – 576 тыс. руб.
- страховые взносы – 88 тыс. руб.

6.4. Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2022 г. составило 108 145 тыс. рублей, в том числе:

- оплата труда – 90 961 тыс. руб.
- страховые взносы – 17 184 тыс. руб.

VII. События после отчетной даты

В январе – феврале 2023 Обществом были приобретены доли в УК российских дочерних компаний на общую сумму 55 014 684 тыс. рублей, в т.ч.:

Дата	Наименование	Стоимость, тыс. руб.
03.02.2023	АО "Эстейт Инвест"	12 492 000
13.02.2023	АО "Эстейт Инвест"	1 759 290
13.01.2023	ООО Санаторий "Роза Хутор"	2 790 318
26.01.2023	ООО "Роза Клаб"	8 426 551
26.01.2023	ООО "Васта Лэнд"	23 660 391
27.01.2023	ООО "Автомобильный Альянс"	519 703
27.01.2023	ООО "Лесная сказка"	45 551
27.01.2023	ООО "Инвест Гарант"	197 712
26.01.2023	ООО "Обер Хутор"	4 228 668
26.01.2023	ООО "СпортИнвест"	894 500
Итого		55 014 684

Иные факты хозяйственной деятельности, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности у Общества не возникли.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "Холдинговая компания ИНТЕРРОС" (ИНН 7706419639 КПП 770601001) за 2022 год (тыс. руб.)**

1. Нематериальные расходы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	2022	27 318	(21 033)	23 577	-	(2 903)	50 895	(23 936)
	5100	2021	26 731	(18 443)	587	-	(2 590)	27 318	(21 033)
в том числе:									
Товарный знак	51001	2022	8 944	(8 515)	-	-	(94)	8 944	(8 609)
	51101	2021	8 480	(8 433)	464	-	(82)	8 944	(8 515)
Интернет-сайт	51002	2022	3 443	(2 661)	-	-	(347)	3 443	(3 008)
	51102	2021	3 320	(2 316)	123	-	(345)	3 443	(2 661)
Видеоролик, видеофильм	51003	2022	14 931	(9 857)	-	-	(2 163)	14 931	(12 020)
	51103	2021	14 931	(7 694)	-	-	(2 163)	14 931	(9 857)
ПО Поток	51004	2022	-	-	23 577	-	(299)	23 577	(299)
	51104	2021	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства															
2.1. Наличие и движение основных средств															
Наименование показателя	Код	Период за год	первое применение ФК ВУ 6.2020, 25.2018		На начало года				Изменения за период				Пересмотр элементов амортизации	На конец периода	
					Корректировка ОС	Корректировка амортизации	персональная стоимость	накопленная амортизация / накопленный износ	поступило	выбыло объектов		накопленная амортизация / накопленный износ		первоначальная стоимость	накопленная амортизация / накопленный износ
			Корректировка ОС	Корректировка амортизации						персональная стоимость	накопленная амортизация / накопленный износ				
Основные средства - всего	5200	2022	5 788	144 837	1 963 478	(632 226)	254 387	(7 396)	7 100	(179 386)	83 254	2 210 469	(721 258)		
	5210	2021	-	-	1 894 940	(690 652)	78 319	(15 569)	15 569	(101 981)	-	1 957 690	(777 064)		
в том числе:															
Объекты недвижимости	52001	2022	-	-	1 515 284	(447 820)	-	-	-	(33 358)	-	1 515 284	(481 178)		
	52101	2021	-	-	1 515 284	(414 461)	-	-	-	(33 359)	-	1 515 284	(447 820)		
Компьютеры и периферия	52002	2022	(36 886)	50 347	53 884	(26 247)	9 719	(4 464)	4 296	(13 777)	7 620	59 139	(28 108)		
	52102	2021	-	-	84 702	(68 881)	9 389	(3321)	3 321	(11 034)	-	90 770	(76 594)		
Вычислительные сети	52003	2022	(4 626)	82 485	272 353	(120 964)	64 192	(12121)	-	(84 996)	65 211	336 545	(140 749)		
	52103	2021	-	-	229 081	(165 142)	60 019	(12121)	-	(50 428)	-	276 979	(203 449)		
Средства связи	52004	2022	(1 560)	2 146	6 647	(5 047)	429	-	-	(905)	1 445	7 076	(4 507)		
	52104	2021	-	-	7 839	(6 780)	368	-	-	(413)	-	8 207	(7 193)		
Оборудование (производственное, офисное, охранное)	52005	2022	(2 510)	3 315	29 191	(16 245)	14 169	(461)	422	(5 464)	5 011	42 899	(16 276)		
	52105	2021	-	-	27 885	(16 430)	3 943	(127)	127	(3257)	-	31 701	(19 560)		
Мебель	52006	2022	(6 159)	3 981	11 810	(7 826)	4 062	(1 450)	1 414	(2 009)	2 245	14 422	(6 176)		
	52106	2021	-	-	14 153	(10 126)	3 816	-	-	(1 681)	-	17 969	(11 807)		
Прочие ОС	52007	2022	(1 690)	2 563	15 090	(8 077)	3 244	(1 021)	968	(3 004)	1 722	17 313	(8 391)		
	52107	2021	-	-	15 996	(8 832)	784	-	-	(1 809)	-	16 780	(10 641)		
Права пользования активами	52008	2022	59 219	-	59 219	-	158 572	-	-	(35 873)	-	217 791	(35 873)		
	52108	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.2. Иное использование основных средств															
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.												
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	103 608	-												
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	274 322	288 048												

3. Финансовые вложения											
3.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка / резерв под обесценение	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	накопленная корректировка / резерв под обесценение / изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	первоначальная стоимость	накопленная корректировка / резерв под обесценение / изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты
Долгосрочные - всего	5301	2022	100 343 847	(2 270 680)	162 908 478	(926 356)	-	(4 230 151)	(117 106 152)	262 346 469	(123 606 983)
	5311	2021	86 874 843	-	20 352 368	(6 883 364)	-	(2 270 680)	-	100 343 847	(2 270 680)
в том числе:											
Акции некотируемые	53011	2022	86 016 859	-	49 054 100	(520 517)	-	-	(117 106 152)	134 550 442	(117 106 152)
	53111	2021	86 788 543	-	-	(771 684)	-	-	-	86 016 859	-
Займы выданные долгосрочные	53012	2022	49 500	-	20 500	(16 500)	-	-	-	53 500	-
	53112	2021	86 300	-	-	(36 800)	-	-	-	49 500	-
Акции котируемые	53013	2022	14 277 300	(2 270 680)	103 319 111	(389 339)	-	(4 230 151)	-	117 207 072	(6 500 831)
	53113	2021	-	-	20 352 180	(6 074 880)	-	(2 270 680)	-	14 277 300	(2 270 680)
Покупка доли	53014	2022	188	-	14 074	-	-	-	-	14 262	-
	53114	2021	-	-	188	-	-	-	-	188	-
Приобретение права требования по договору займа	53015	2022	-	-	10 521 193	-	-	-	-	10 521 193	-
	53115	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	2022	1 781 000	-	1 294 826 458	(1 295 509 299)	-	-	-	1 098 159	-
	5315	2021	2 112 797	2 788	105 857 393	(106 189 190)	(2 788)	-	-	1 781 000	-
в том числе:											
Займы выданные краткосрочные	53051	2022	1 781 000	-	1 291 354 598	(1 292 037 439)	-	-	-	1 098 159	-
	53151	2021	2 112 797	2 788	105 857 393	(106 189 190)	(2 788)	-	-	1 781 000	-
Приобретение права требования по кредитному соглашению	53052	2022	-	-	3 471 860	(3 471 860)	-	-	-	-	-
	53152	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2022	102 124 847	(2 270 680)	1 457 734 936	(1 296 432 655)	-	(4 230 151)	(117 106 152)	263 444 628	(123 606 983)
	5310	2021	88 987 640	2 788	126 209 761	(113 072 554)	(2 788)	(2 270 680)	-	102 124 847	(2 270 680)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего	5400	2022	-	-	42 477	42 477	-	-	-	-	-
	5410	2021	-	-	18 857	18 857	-	-	-	-	-
в том числе:											
Материалы	54001	2022	-	-	42 477	42 477	-	-	-	-	-
	54101	2021	-	-	18 857	18 857	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2022	1 749 194	-	253 133 257	-	(254 419 500)	-	462 951	-
	5511	2021	439 475	-	10 895 784	-	(9 586 065)	-	1 749 194	-
в том числе:										
Расчеты по авансам выданным	55101	2022	161 984	-	712 814	-	(699 941)	-	174 857	-
	55111	2021	117 697	-	671 089	-	(626 802)	-	161 984	-
	55102	2022	1 035	-	12 355	-	(12 470)	-	920	-
Расчеты с покупателями	55112	2021	1 143	-	12 416	-	(12 524)	-	1 035	-
	55103	2022	92	-	244 896	-	(244 641)	-	347	-
	55113	2021	142	-	-	-	(50)	-	92	-
Расчеты по сборам во внебюджетные фонды	55104	2022	-	-	267 184	-	(267 184)	-	-	-
	55114	2021	746	-	178 141	-	(178 887)	-	-	-
	55105	2022	1 447 324	-	250 797 995	-	(252 245 319)	-	-	-
Расчеты за акции, облигации	55115	2021	276 295	-	8 263 383	-	(7 092 354)	-	1 447 324	-
	55106	2022	107 391	-	266 153	-	(356 478)	-	17 066	-
	55116	2021	39 423	-	81 497	-	(13 529)	-	107 391	-
Расчеты по оплате труда	55107	2022	9	-	-	-	(9)	-	-	-
	55117	2021	-	-	1 006 861	-	(1 006 852)	-	9	-
	55108	2022	-	-	301 540	-	(42 161)	-	259 379	-
Расчеты с дебиторами по правам требования	55118	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	55109	2022	31 359	-	530 320	-	(551 297)	-	10 382	-
	55119	2021	4 029	-	682 397	-	(655 067)	-	31 359	-

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период за год	первое применение ФСБУ 25/2018	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в кратко- срочную зadolженность	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		
Краткосрочная кредиторская зadolженность - всего	5560	2022	10 513	15 059 028	110 036 823	-	(117 152 294)	-	-	7 943 557
	5561	2021		13 062	23 382 932	-	(8 347 479)	-	-	15 048 515
в том числе:										
Расчеты с поставщиками	55601	2022		22 795	970 966	-	(978 668)	-	-	15 093
	55611	2021		6 569	774 410	-	(758 184)	-	-	22 795
Расчеты по налогам	55602	2022		10 578	42 225 485	-	(42 223 817)	-	-	12 246
	55612	2021		6 249	1 427 436	-	(1 423 107)	-	-	10 578
Расчеты с прочими кредиторами	55606	2022		-	42 565 120	-	(42 545 333)	-	-	19 787
	55616	2021		244	1 315	-	(1 559)	-	-	-
Заемные средства	55607	2022		15 015 142	24 243 494	-	(31 393 963)	-	-	7 864 673
	55617	2021		-	21 179 771	-	(6 164 629)	-	-	15 015 142
Обязательства по аренде	55608	2022	10 513	10 513	31 758		(10 513)			31 758
	55618	2021								
Долгосрочные обязательства - всего	5570	2022	48 706	48 706	156 255		(48 706)			156 255
	5571	2021		-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по аренде	55701	2022	48 706	48 706	156 255		(48 706)			156 255
	55711	2021		-	-	-	-	-	-	-

6. Затраты на производство (управленческие расходы)			
Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1 190 907	1 136 324
Отчисления на социальные нужды	5630	205 020	169 621
Амортизация	5640	165 376	101 738
Прочие затраты	5650	292 219	268 456
Итого по элементам	5660	1 853 522	1 676 139
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 853 522	1 676 139

[illegible]