

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 год

АО «КН Капитал»

в тысячах рублей.

Содержание

	Стр.
1. Краткая характеристика деятельности	2
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	4
3. Информация об отдельных активах и обязательствах	8
4. Информация о доходах и расходах	13
5. Информация о собственном капитале	15
6. Расчеты по налогу на прибыль	16
7. Арендные операции	16
8. Обеспечения обязательств	16
9. Информация о связанных сторонах	16
10. События после отчетной даты	19
11. Иные сведения	19

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КН КАПИТАЛ"
Краткое наименование	АО "КН КАПИТАЛ"
Дата государственной регистрации	18.06.2021
Основной государственный регистрационный номер	1212100004820
ИНН	2130226210
Вид(ы) деятельности	Деятельность холдинговых компаний (64.20), вложения в ценные бумаги (64.99.1), деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества (66.19.4)
ОКПО	49801481
Местонахождение	428000 Чувашская Республика-Чувашия, г. Чебоксары, ул. Энгельса, д.28, помещ. 12
Основным местом ведения деятельности организации является	428000 Чувашская Республика-Чувашия, г. Чебоксары, ул. Энгельса, д.28, помещ. 12

АО "КН КАПИТАЛ" впервые зарегистрирован ИФНС по г. Чебоксары 18 июня 2021 года, в связи с чем в бухгалтерском балансе за 2022 год отсутствуют показатели на 31.12.2020 г.

1.1. Филиалы и представительства

В 2022 г. Общество не имело филиалов и представительств.

1.2. Численность работающих

период	Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на отчетную дату
2022	1 чел.	1 чел.
2021	1 чел.	1 чел.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Орган	Наименование	Ф.И.О	Компетенция
Единоличный исполнительный орган	Директор	Степанов Сергей Ананьевич	Без доверенности действует от имени общества, выдает доверенности на право представительства от имени общества, издает приказы о назначении на должности работников общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания, а также утверждает штаты, заключает и расторгает трудовые договоры с работниками, представляет интересы общества, имеет право первой подписи, распоряжается имуществом общества для обеспечения его текущей деятельности, распоряжается фондами общества, принимает решения по вопросам, связанным с подготовкой, созывом и проведением общего собрания участников общества, осуществляет иные полномочия, не отнесенные действующим законодательством или уставом общества к компетенции общего собрания участников общества. Срок полномочий: 5 лет.
Коллегиальный орган управления	Совет директоров		не избран
Контрольный орган	(ревизионная комиссия, ревизор)		уставом не предусмотрена

1.4. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность, в том числе влияние СВО

В 2022 году на фоне обострения геополитического конфликта ряд иностранных государств ввели несколько пакетов экономических санкций в отношении РФ, ряда юридических и физических лиц РФ, что оказало влияние на финансовый, промышленный и иные сектора экономики России. Эти обстоятельства, наряду с проведением СВО в Украине, привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности

применения нового санкционного законодательства. К факторам, влияющих на экономику РФ относятся также изменение в законодательства РФ и проведение частичной мобилизации.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, по мнению руководства их последствия косвенным (или прямым) образом существенно не повлияли на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств Организации в 2022 году.

Тем не менее, сложившаяся политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры обеспечивают бесперебойное функционирование организации и исполнение обязательств перед контрагентами.

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована исходя из требований закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующих российских положений по бухгалтерскому учету: действующих ПБУ, ФСБУ 5/ 2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

(Основание п.17-18 ПБУ 1/2008, приводится информация из учетной политики организации)

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Нематериальные активы

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов (п.40 ПБУ 14/2007)	Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).
Способы определения амортизации нематериальных активов, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п.40 ПБУ 14/2007)	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. По НМА с неопределенным сроком использования амортизация не начисляется.

2.1.2. Финансовые вложения

Расчет оценки по дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам (п.42 ПБУ 19/02)	По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не производит расчет их оценки по дисконтированной стоимости в соответствии с п.23 ПБУ 19/02.
Виды финансовых вложений по группам, в том числе: финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (п.19 ПБУ 19/02) финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Займы предоставленные другим организациям; Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций; деpositные вклады в кредитных организациях; дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования. Акции
Первоначальная оценка финансовых вложений и способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п.42 ПБУ 19/02)	Первоначальная оценка исходя из фактических затрат на приобретение. При выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Последующая оценка финансовых вложения по которым можно определить 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 организация производит ежеквартально.
Обесценение финансовых вложений по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. К признакам обесценения относят: появление у должника по договору займа признаков банкротства либо объявление его банкротом; отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем и т.д.

2.1.3 Оценочные резервы

Оценочные резервы под обесценение запасов, финансовых вложений и сомнительных долгов создаются при наличии оснований, свидетельствующих о признаках обесценения. Основанием для начисления резерва под обесценение запасов является информация о превышении чистой возможной цены над фактической себестоимостью.

Основание для создания резерва под обесценение финансовых вложений – акт оценки наличия признаков обесценения финансовых вложений (ПБУ 19/02).

Основание для создания резерва под сомнительную задолженность - возникновение и наличие сомнительной задолженности по акту инвентаризации дебиторской задолженности и приказу директора.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства создаются в связи с предстоящей оплатой отпусков. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков по состоянию на отчетную дату определяется следующим образом:

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на конец отчетного года;

СрЗар_i - средний дневной заработок i -го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i -й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i -му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

2.1.5. Признание доходов и расходов

Порядок признания выручки организации (п.17 ПБУ 9/99)	Предметом деятельности Организации является участие в уставных капиталах других организаций, в составе выручки отражаются поступления, получение которых связано с этой деятельностью, в том числе полученные дивиденды от участия в Российских компаниях. Выручка признается в момент принятия Решения о распределении дивидендов. Выручка от осуществления деятельности по предоставлению
---	--

	консультационных услуг отражается по мере подписания актов.
Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)	Расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности учитываются в составе общехозяйственных расходов и признаются в расходах полностью в отчетном периоде.

2.1.6. Формирование Отчета о движении денежных средств (Основание п.23 ПБУ 23/2011)

Используемые подходы:	
для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (п.5 ПБУ 23/2011). Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогично короткий срок. (МСФО (IAS) 7)
для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	Денежные потоки от текущих операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку. В текущем году это получение дивидендов от участия в Российских организациях. Денежные потоки от инвестиционных операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации. Денежные потоки от финансовых операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации.
для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу ЦБ России этой иностранной валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа. (п. 18 ПБУ 23/2011)
для свернутого представления денежных потоков	Денежные потоки отражаются свернуто в случаях: Взаимно обусловленные платежи Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.

2.2. Изменения в учетной политике не производилось

Изменения в учетную политику были внесены в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018.

По состоянию на 31.12.2021 год Организация не имела объектов основных средств и капитальных вложений, в связи с чем, нет пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Организация применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

Раздел заполняется с использованием таблиц, приведенных в пояснениях в приложении 3 Приказа Минфина РФ № 66н

3.1. Нематериальные активы

НМА	Первоначальная (фактическая) стоимость	Амортизация	НМА включен в группу НМА с неопределенным сроком полезного использования
Товарный знак	12 тыс.	-	

3.2. Финансовые вложения

3.2.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	49 382	-	-	-	-	-	-	49 382	-
	5311	за 2021г.	-	-	49 382	-	-	-	-	49 382	-
в том числе:											
ООО "Байкал"	5302	за 2022г.	10 020	-	-	-	-	-	-	10 020	-
	5312	за 2021г.	-	-	10 020	-	-	-	-	10 020	-
ООО "Экватор"	5303	за 2022г.	39 362	-	-	-	-	-	-	39 362	-
	5313	за 2021г.	-	-	39 632	-	-	-	-	39 632	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	928	-	92223	(88 471)	-	-	-	4680	-
	5315	за 2021г.	-	-	5176	(4248)	-	-	-	928	-
в том числе:											
депозиты	5306	за 2022г.	928	-	92 223	(88 471)	-	-	-	4 680	-
	5316	за 2021г.	-	-	5176	(4248)	-	-	-	928	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	50 310	-	92 223	(88 471)	-	-	-	54 062	-
	5310	за 2021г.	-	-	54558	(4248)	-	-	-	50 310	-

3.2.2 Резерв под обесценение финансовых вложений не рассчитывался по причине отсутствия признаков обесценения таковых.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.3.1. 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 долго- в краткосрочную 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	25	-	25	-	-	-	-	-	-	-	50	-
	5530	за 2021г.	-	-	25	-	-	-	-	-	-	-	25	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	25	-	25	-	-	-	-	-	-	-	50	-
	5532	за 2021г.	-	-	25	-	-	-	-	-	-	-	25	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	25	-	25	-	-	-	-	-	-	-	50	-
	5520	за 2021г.	-	-	25	-	-	-	-	X	-	-	25	-

Авансы, в связи с приобретением и созданием запасов, в составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

Авансы, в связи с осуществлением капитальных вложений, в составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

3.3.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	50698		-	(500)	-	(50198)	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	50698	-	-	-	-	-	-	50698
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	500	-	-	(500)	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	500	-	-	-	-	-	-	500
прочая (покупка долей в уставных капиталах)	5554	за 2022г.	50198	-	-	-	-	(50198)	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	50198	-	-	-	-	-	-	50198
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	85	87		(169)	-	50198	-	-	50201
	5580	за 2021г.	-	85		-	-	-	-	-	85
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	78			(78)	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	-	78		-	-	-	-	-	78
прочая (покупка долей в уставных капиталах)	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	50198	-	-	50198
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4	28	-	(30)	-	-	-	-	2
	5583	за 2021г.	-	4	-	-	-	-	-	-	4
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	1	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1
прочая	5566	за 2022г.	2	59	-	(60)	-	-	-	-	1
	5586	за 2021г.	-	2	-	-	-	-	-	-	2
Итого	5550	за 2022г.	50783	87	-	(669)	-	-	X	X	50201
	5570	за 2021г.	-	50783	-	-	-	-	X	X	50783

3.4 Оценочные обязательства краткосрочные

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<i>Оценочные обязательства - всего</i>	<i>за 2022 г.</i>	2	5	(2)	-	5
	<i>за 2021 г.</i>	-	2	-	-	2
<i>в том числе:</i>	<i>за 2022 г.</i>	2	5	(2)	-	5
	<i>за 2021 г.</i>	-	2	-	-	2

В составе оценочных обязательств отражен резерв на оплату отпусков (1 чел.)

3.5 Денежные средства

3.5.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(основание п.22 ПБУ 23/2011)

	31.12. 2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах, в рублях	2	4	
ИТОГО	2	4	
В т.ч. денежные средства, недоступные для использования на отчетную дату (подп. «а» п.25ПБУ 23/2011)	-	-	

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в 2022 г. отсутствовали.

Операции с иностранной валютой в 2022 г. не производились.

3.6 Займы и кредиты

Наличие, изменение величины и сроки погашения задолженности по основным видам займов, кредитов

Группа (вид)	На начало отчётного периода, руб.	Изменение в отчётном периоде		На конец отчётного периода, тыс. руб.	Сроки погашения
		Поступление, тыс. руб	Погашение, тыс. руб		
Займы (долгосрочные)					
A21-07-02/01 от 01.07.2021	500	-	(500)	-	
Займы краткосрочные					
Краткосрочная финансовая помощь от директора (от 30.06.2021 г.)	1	-	(1)	-	

--	--	--	--	--	--

Процентов, относящихся к инвестиционным активам в текущем году нет.

4. Информация о доходах и расходах

4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

Выручкой от основной деятельности является получение дивидендов (участие в уставном капитале юридических лиц)

Выручка от реализации	Сумма выручки		Сумма расходов	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Доходы от участия в других Российских организациях	4 514	1 094	346	662
ИТОГО	4 514	1 094	346	662

4.2. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	12	250
Расходы на оплату труда	5620	58	31
Отчисления на социальные нужды	5630	18	9
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	258	372
Итого по элементам	5660	346	662
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	346	662

4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы, прочие расходы <i>(указать существенные (5 % и более) виды доходов и расходов, возникшие в организации, например:</i>	Сумма доходов		Сумма расходов	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Нотариальные расходы				42
Услуги банков			7	3
Услуги по ведению реестра акционеров			21	20
Полученные проценты (по займам, депозитам)	216	4		
Проценты к уплате по кредитам и займам				816
Итого	216	4	28	881

4.4 Прочие доходы и расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков

Прочих доходов и расходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков нет

5. Информация о собственном капитале

5.1. Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный)

(Основание п.27 ПБУ 4/99)

Уставный капитал полностью оплачен и составляет 10 000 руб. Уставный капитал разделен на момент учреждения на обыкновенные акции в количестве 10000 штук номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. На момент учреждения Общества его уставный капитал распределяется следующим образом:

- ООО “Торгово-промышленная компания ”Стройинвестхолдинг” принадлежит 2400 (две тысячи четыреста) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, что составляет (две тысячи четыреста) рублей, 24% уставного капитала Общества;
- Степанову Сергею Ананьевичу принадлежит 7600 (семь тысяч шестьсот) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, что составляет (семь тысяч шестьсот) рублей, 76% уставного капитала Общества;

5.2. Информация о нераспределенной прибыли и дивидендах

По итогам отчетного года Обществом получена чистая прибыль в размере 4 354 тыс. руб. За 2021 год убыток 444 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 составляет

Решение о погашении убытка по итогам 2021 года не было. Решения о выплате промежуточных дивидендов за 2022 г. не принимались.

5.3. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	4 354	(444)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	10 000	10.000
Базовая (убыток) прибыль на акцию, руб.	435,40	(44,40)

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию. У Общества отсутствуют конвертируемые ценные бумаги и договоры, приводящие к разводнению прибыли на акцию.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество не является плательщиком налога на прибыль, расчет отложенных налоговых активов не производит.

7. Арендные операции

7.1. Основные средства, полученные в аренду

За период 2022 г. действовал Договор аренды нежилого помещения № 21-08-03/01 от 23.07.2021 г., заключенный с ООО «Бизнес-центр «На Энгельса», срок действия договора на неопределенный срок. На основании подп. 1 п. 5 ФСБУ 25/2018 предмет договора, по которым не определен срок аренды не был признан объектом учета аренды.

В связи с этим Общество не признавало в 2022 году предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавало обязательство по аренде. Арендные платежи признавались в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Общая сумма расхода по арендным платежам составила в 2022 году - 171 тыс. руб., в 2021 году - 73 тыс. руб.

7.2 Основные средства, переданные в аренду

В течение 2022 г. Общество не осуществляло операций по передаче имущества в аренду.

8. Обеспечение обязательств

8.1. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

9. Информация о связанных сторонах

9.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Раздел 1. Перечень юридических лиц						
№ № п/п	Наименование	организационно- правовая форма	Место нахождения	ИНН	Характер взаимоотношений	Основание
1	2	3	4	5	6	7
1	Торгово-промышленная компания "Стройинвестхолдинг"	ООО	Чувашская Республика-Чувашия, г. Чебоксары, ул. Энгельса, д.28 пом/офис 12/216А	2128036981	Значительное влияние	Доля в УК 24%, Лицо, принадлежащее той группе лиц, к которой принадлежит общество

Раздел 2. Перечень физических лиц				
№ № п/п	фамилия, имя, отчество			Является ли бенефициарным владельцем
		Характер взаимоотношений	Основание	
1	Степанов Сергей Ананьевич	Контроль Управленческий персонал	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов (76%), приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал вклады, доли Общества Директор	Да

Бенефициарный владелец: Степанов Сергей Ананьевич

9.2. Виды операций между группами связанных сторон

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида	Стоимость показателей по незавершенны	Условия и сроки осуществления	Величина образованн х резервов по	Сумма списанной дебиторской задолженности, по
-------------------------------	---------------	--------------------------------------	---	-------------------------------------	---	---

		(в абсолютном или относительном выражении) за 2022 год	м на конец отчетного периода операциям (с НДС) (дебиторская и кредиторская задолженность)	(завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	сомнительны м долгам на конец отчетного периода	которой истек срок исковой давности или нереальной ко взысканию, в т.ч. за счет резерва
ООО "Торгово-промышленная компания "Стройинвестхолдинг»	оплата по договору оказания услуг №21-10-25/01 от 01.10.2021	77	-	-	-	-
	погашение беспроцентного займа №А21-07-02/01 от 01.07.2021	(500)	-	-	-	-
	приобретение доли в уставном капитале стороннего юридического лица по договору купли-продажи от 20.09.2021 г.		10020	2023 г.	-	-
	проценты		193	2023г.	-	-
Степанов С.А.	погашение займа	(1)	-	-	-	-

9.3 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (п.11-12 ПБУ 11/2008)

Вид вознаграждения	Сумма	
	2021 г.	2022 г.
Краткосрочные (уплаченные в течение отчетного периода и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты) - всего, в т.ч.:	39	77
Оплата труда	30	58
Ежегодный отпуск		
Прочие платежи (лечение, медицинское обслуживание и т.п.)		
Страховые взносы на произведенные выплаты	9	19
Долгосрочные (подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)- всего, в т.ч.:		
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (оплата по договорам добровольного страхования, негосударственного пенсионного обеспечения)		

вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
иные вознаграждения		
Итого	39	77

Вознаграждения директору не выплачивались. В таблице отражены выплаты главному бухгалтеру.

10. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы

10.1 . События после отчетной даты

События после отчетной даты, требующие раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности или внесения корректировок в показатели отчетности отсутствует.

10.2. Условные обязательства и условные активы

Информации об условных обязательствах и условных активах не имеется

11. Иные сведения

11.1. Совместная деятельность

Договоров о совместной деятельности нет.

11.2. Информация о курсовых разницеах

Операций, выраженных в иностранной валюте, не имеется.

11.3 Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не имеется.

11.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не имеется.

11.5. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

Фактов, свидетельствующих о прекращении деятельности не имеется.

11.6 Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

11.7. Оценка непрерывности деятельности организации

Общество не планирует прерывать свою деятельность. Свои обязательства Общество планирует исполнять в полном объеме в соответствии с заключенными договорами.

11.8. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Оценка правовых рисков лежит вне сферы деятельности Общества. Изменения законодательства в стране может негативно повлиять на деятельность Общества. Общество не подвержено валютному риску, поскольку не осуществляет экспортно-импортные операции.

Руководитель

/Степанов С.А./

Дата подписания
24 /марта/ 2023 г.