г. Москва 24 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Полное фирменное наименование Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «ДИОНА»
Наименование Общества на английском языке: «DIONA»

Сокращенное наименование Общества: ООО ««ДИОНА»

Общество с ограниченной ответственностью «ДИОНА» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Государственная регистрация осуществлена Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 30 марта 2007 года, свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 008958825, ИНН 7736556907, ОГРН 5077746440283.

Сведения о постановке на учет в налоговом органе на отчетную дату: ООО «ДИОНА» поставлено на учет в ИФНС № 1 по г. Москве, ИНН 7736556907 КПП 770101001, государственный регистрационный номер (ГРН) и дата внесения в ЕГРЮЛ записи – 7187749676294 от 11 октября 2018 г.

Сведения о постановке на учет в налоговом органе на дату составления отчетности:

ООО «ДИОНА» поставлено на учет в ИФНС № 1 по г. Москве, ИНН 7736556907 КПП 770101001, государственный регистрационный номер (ГРН) и дата внесения в ЕГРЮЛ записи – 7187749676294 от 11 октября 2018 г.

Местонахождение Общества на отчетную дату: Российская Федерация, 105066, город Москва, улица Новорязанская, д. 26, стр. 1, цоколь этаж, пом. IV, ком. 5в.

Местонахождение Общества на дату составления отчетности: Российская Федерация, 105066, город Москва, улица Новорязанская, д. 26, стр. 1, цоколь этаж, пом. IV, ком. 5в.

Уставный капитал Общества: 100 500 110 (Сто миллионов пятьсот тысяч сто десять) рублей 00 копеек.

Добавочный капитал: 1 398 213 500,80 рублей.

Среднегодовая численность работающих в 2022 году составила: 54 (Пятьдесят четыре) человека (в 2021 году составила: 55 (Пятьдесят пять) человек).

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом – 68.20.2.

С 26 сентября 2014 года Генеральный директор – Сергей Григорьевич Галуха.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него

отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов. Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех структурных подразделений Общества.

Все внеоборотные активы Общества размещены на территории Российской Федерации, внеоборотные активы, размещенные за рубежом, отсутствуют.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Вычитаемые показатели приведены в круглых скобках.

Авансы полученные и выданные отражаются в балансе за вычетом НДС.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием внеоборотных активов отражены по статье бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы».

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием запасов отражены по статье бухгалтерского баланса «Запасы».

Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства раздельно.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2022 г.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31 декабря 2022 года:

1 доллар США (USD) – 70,3375 рублей

1 евро (EUR) – 75,6553 рублей

1 юань (CNY) – 98,9492 рублей

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществлялись на основании утвержденной учетной политики для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета на 2022 год.

В отчетном периоде ведение бухгалтерского учета осуществлялось бухгалтерской службой, возглавляемой Финансовым директором, с использованием компьютерной программы «1С Предприятие

8.3».

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Существенными способами ведения бухгалтерского и налогового учета в 2022 году являлись следующие:

3.1 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.2. Признание доходов и расходов.

Для признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете использовался метод начисления.

В бухгалтерской отчетности выручка от оказания услуг отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

В целях налогового учета расходы на производство и реализацию, осуществленные в течение одного отчетного периода подразделялись на прямые и косвенные расходы.

К прямым расходам относились:

- материальные расходы в части приобретения материалов для конкретного вида оказания услуг;
- расходы на оплату труда работников, участвующих в процессе оказания услуг, а также суммы страховых взносов, начисленных на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам и нематериальным активам, используемым при оказании услуг.

К косвенным расходам относились все иные расходы, связанные с производством и реализацией.

3.3. Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке без пересчета показателей предыдущих периодов путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода за счет нераспределенной прибыли.

Корректировки, повлиявшие на сравнительные показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2021, связанные с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	2 359 882	(15 616)	2 344 266
Отложенные налоговые активы	1180	31 656	1 195	32 851
Итого по разделу I	**1100**	**2 393 870**	**(14 421)**	**2 379 449**
БАЛАНС	**1600**	**11 499 760**	**(14 421)**	**11 485 339**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 634 982	(10 685)	3 624 297
Итого по разделу III	**1300**	**5 133 695**	**(10 685)**	**5 123 010**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	29 474	(1 476)	27 998
Прочие обязательства	1450	12 935	(2 260)	10 675
Итого по разделу IV	**1400**	**9 200 034**	**(3 736)**	**9 196 298**
БАЛАНС	**1700**	**14 763 066**	**(14 421)**	**14 748 645**

Общество принимает объект к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если он предназначен для использования в деятельности Общества для оказания услуг, и/или для управленческих нужд Общества, при выполнении следующих условий:

- использование в течение периода, превышающего 12 месяцев;
- стоимость более 100 000 рублей;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.
- имеет материально-вещественную форму

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Инвестиционной недвижимостью, согласно п. 11 ФСБУ 6/2020, признаются основные средства (здания, сооружения), в которых сдано в аренду более 50 процентов площади от общей площади зданий, сооружений. Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Земельные участки входят в отдельную группу основных средств и не учитываются в группе «Инвестиционная недвижимость». Инвестиционная недвижимость, учитывается по остаточной стоимости, амортизируется.

Балансовая стоимость объектов инвестиционной недвижимости учитывается по строке 1160 бухгалтерского баланса:

Тыс. руб

Группа основных средств	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Здания	612 115	637 620

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе:

Группа основных средств	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Здания	648 382	675 585

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается: земельные участки.

Тыс. руб.

Группа основных средств	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Земельные участки	1 414 183	1 414 183

Основные средства, полученные в лизинг:

Тыс. руб.

Группа основных средств	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Транспортные средства	10 189	12 000

Изменения принятых способов начисления амортизации основных средств в 2022 году не происходило.

Признаки обесценивания для основных средств:

Внешние	Внутренние
Значительные изменения в технических, правовых, рыночных условиях, негативно влияющие на компанию Значительное снижение рыночной стоимости актива Значительные изменения процентных ставок Сильное изменение условий, в которых используется (эксплуатируется) актив	Признаки физического и морального устаревания актива

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.
На основании Протокола заседания комиссии по приему и списанию основных средств о проверке элементов амортизации от 01.10.2022 г. пересмотрены сроки полезного использования основных средств исходя из их фактического использования и намерений организации. Амортизация по таким основным средствам была пересчитана за весь отчетный год исходя из нового срока полезного использования.

Переоценка внеоборотных активов не производится.

Объекты основных средств, находящиеся в залоге, учитываются по остаточной стоимости на отчетную дату.

На имущество, переданное в залог, не установлены ограничения использования, имущество используется для ведения обычной деятельности.

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в п. 2.1- 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4 Учет объектов аренды.

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В течение 2022 года действуют два договора лизинга на два автомобиля: договор лизинга №2021-06/FL-79608 от 16.06.2021 и договор лизинга №2021-06/FL-79844 от 29.06.2021г.

Иные договоры, имеющие отношение к финансовой аренде, не заключались.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

К таким договорам отнесен:

- Договор аренды №12/06/4-2021 от 12.06.2021 с ИП Бешкурова Оксана Владимировна (дата начала 12.06.2021, дата окончания 11.05.2022). Предмет аренды: помещение площадью 16 кв. м., расположенное по адресу: г. Москва, улица Новорязанская, дом 26, строение 1, цоколь этаж, помещение IV, комната 5в. Информация о стоимости арендуемого имущества отсутствует.
- Договор аренды Договору №12/05/5-2022 от 12.05.22 с ИП Бешкурова Оксана Владимировна (дата начала 12.05.2022, дата окончания 11.04.2023). Предмет аренды: помещение площадью 16 кв. м., расположенное по адресу: г. Москва, улица Новорязанская, дом 26, строение 1, цоколь этаж, помещение IV, комната 5в. Информация о стоимости арендуемого имущества отсутствует.

Все договоры аренды с арендаторами (кроме договоров с правом выкупа) признаются договорами операционной аренды, выгоды и риски по таким договорам остаются у Общества.

3.5 Капитальные вложения.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Строительство объектов основных средств	83	1 805

Признаки обесценивания для капитальных вложений:

Внешние	Внутренние
Значительные изменения в технических, правовых, рыночных условиях, негативно влияющие на компанию Значительное снижение рыночной стоимости актива Значительные изменения процентных ставок Сильное изменение условий, в которых используется (эксплуатируется) актив	Признаки физического и морального устаревания актива

Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6 Доходные вложения в материальные ценности.

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности. Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют. Основные средства, переданные в аренду, учитываются в составе основных средств

3.7 Финансовые вложения.

Финансовые вложения на срок более 12 месяцев отражаются в первом разделе баланса «Внеоборотные активы».

Признаки обесценения финансовых вложений:

- займы, выданные с просроченной задолженностью,
- появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющихся в собственности у организации, 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.

Финансовые вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 года финансовые вложения Общества не обременены обязательствами залога.

Дополнительная информация о финансовых вложениях раскрыта в п. 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8 Материально-производственные запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Определение фактической себестоимости списываемых материалов производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, которые относятся на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Признаками обесценения запасов являются моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств.

Запасы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов; чистая стоимость продажи запасов. Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Запасы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Дополнительная информация о запасах раскрыта в п. 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9 Дебиторская задолженность.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с принципами учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты Общества. В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Резерв по сомнительным долгам	3 858	6 591

В отношении дебиторской задолженности Обществом усиливаются контрольные меры по уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва по сомнительным долгам. Общество считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма по причитающимся дивидендам и прочим доходам составила:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты по причитающимся дивидендам и прочим доходам	2 647 524	1 741 195

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в п. 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10 Заемные средства.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

3.11 Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывались на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списывались равномерно в течение периода, к которому они относились.

3.12 Краткосрочные оценочные обязательства.

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков. Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней не использованного работником основного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством по состоянию на 31.12.2022г., и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.14 Отложенные налоговые обязательства.

Отложенные налоговые обязательства возникли из-за различия стоимости внеоборотных активов, основных средств, расходов будущих периодов, резервов по сомнительным долгам по бухгалтерскому и налоговому учету.

Основная сумма отложенного налогового обязательства 26 184 по основным средствам. Разницы возникли в основном за счет разных сроков полезного использования; по налоговому учету сроки использования определяются в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г., по бухгалтерскому учету сроки использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений организации в отношении использования объектов.

3.15 Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности по видам представлена в таблице ниже.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Поставщики и подрядчики	17 206	24 282
Авансы полученные	198 949	34 590
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5 196	2 314
Задолженность по налогам и сборам	133 119	110 944
Прочая задолженность	5	136 631
ИТОГО	**354 475**	**308 761**

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 5 196 тыс. руб., включает в себя задолженность по оплате страховых взносов с апреля по июнь 2022 г., по которым продлены сроки уплаты на 12 месяцев по Постановлению Правительства № 776 от 29.04.2022г. и текущую задолженность - 2 964 тыс. руб.

Информация о затратах на производство раскрыта в п. 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об обеспечениях обязательств и платежей полученных и выданных раскрыта в п. 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

4.1. Доходы и расходы Общества.

Общество является коммерческой организацией, преследующей в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли. На данный момент Общество занимается эксплуатацией Торгового комплекса VNUKOVO OUTLET VILLAGE . Общество получает доход от сдачи в аренду нежилых помещений.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В 2022 году Обществом была получена выручка – 2 007 352 тыс. руб. (без НДС), в 2021 году – 2 025 347 тыс. руб. (без НДС).

Тыс. руб.

Вид дохода	Доходы, полученные в 2022 г.	Доходы, полученные в 2021 г.
Выручка (без НДС),	2 007 352	2 025 347
Проценты к получению	760 753	467 203
Курсовые разницы	75 745	419 913

Доходы по операциям с ценными бумагами	3 480 169	311 732
Долевое участие в российских организациях	3 822	72 091
Прочие внереализационные доходы	903 223	400 449
ИТОГО	**7 231 064**	**3 696 735**

Расходы, формирующие себестоимость продаж:
в 2022 году составили 439 055 тыс. руб.;
в 2021 году составили 496 838 тыс. руб.

Управленческие расходы:
в 2022 году составили 41 307 тыс. руб.;
в 2021 году составили 34 739 тыс. руб.

Прочие расходы

Тыс. руб.

Наименование расхода	2022 г.	2021 г.
Комиссия банка, Услуги банковских учреждений	527	301
Проценты к уплате	965 986	458 275
Курсовые разницы по операциям по операциям, подлежащим оплате в рублях (у.е.)	12 246	406 667
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	3 546 927	339 874
Прочие	873 679	530 121
ИТОГО	**5 399 365**	**1 735 238**

Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	39 120	47 716
Расходы на оплату труда	77 612	66 993
Отчисления на социальные нужды	22 459	19 434
Амортизация	78 359	90 061
Налоги	54 117	51 131
Прочие затраты	262 812	256 243
Итого по элементам	480 362	531 578
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	480 362	531 578

Отложенный налог на прибыль:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Отложенный налог на прибыль	(18 504)	28 026

Налог на прибыль по данным налогового учета:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Налог на прибыль по данным налогового учета	254 353	300 428

Чистая прибыль:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Чистая прибыль	1 078 156	1 157 289

Строка 2460 «Прочее» в отчете о финансовых результатах в 2022 - 326 тыс. руб. представляют собой налоговые санкции и доначисленный налога на прибыль за 2021 год.
Строка 2460 «Прочее» в отчете о финансовых результатах в 2021 -229 тыс. руб., представляют собой налоговые санкции.
Отложенные налоговые обязательства возникли из-за различия стоимости основных средств, расходов будущих периодов, резервов сомнительных долгов, финансовых вложений по бухгалтерскому и налоговому учету.

4.2. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Постоянные разницы Общества в отчетном сложились из расходов, не принимаемых в целях налогообложения налогом на прибыль.

4.3. События после отчетной даты.

Общество по состоянию на отчетную дату не располагает информацией о фактамх хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4.4. Непрерывность деятельности.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-

хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

4.5 Информация о прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

4.6. Информация о связанных сторонах:

В 2022 году изменений по составу учредителей не было.
Данные об учредителях на 31.12.2022 г.:

1) *Кульков Дмитрий Юрьевич.* – размер доли – 58,8675%
2) *Разумнов Владимир Эрнстович,* – размер доли – 19,1325%
3) *Машнина Светлана Сергеевна,* – размер доли – 5%
4) *Тыма Роберт,* - размер доли – 1%
5) *Кравцов Герман Михайлович,* – размер доли – 15%
6) *Поликашин Александр Сергеевич,* – размер доли – 1%.

В 2022 г. осуществлена выплата дивидендов в общей сумме 500 000 000,00 (Пятьсот миллионов) рублей в соответствии с долями учредителей в Уставном капитале Общества.

Машнина Светлана Сергеевна является финансовым директором Общества. На основании бессрочного трудового договора, Машниной Светлане Сергеевне начислялась и выплачивалась заработная плата в размере оклада согласно штатному расписанию.
В 2022 г. Машниной Светлане Сергеевне выплачены дивиденды в размере 25 000 000,00 (Двадцать пять миллионов) рублей.

Кравцов Герман Михайлович является заместителем Генерального директора Общества. На основании бессрочного трудового договора, Кравцову Герману Михайловичу начислялась и выплачивалась заработная плата в размере оклада согласно штатному расписанию.
В 2022 г. Кравцову Герману Михайловичу выплачены дивиденды в размере 75 000 000,00 (Семьдесят пять миллионов) рублей.

Общество является учредителем ООО «ЕВРОПА». Размер доли в УК ООО «ЕВРОПА» составляет:
- на 31.12.2022 г. 69 %, номинальная стоимость доли – 345 тыс. рублей.
- на 31.12.2021 г. 69 %, номинальная стоимость доли – 345 тыс. рублей.

Общество является учредителем компании BELLACA LLC. Размер доли участия составляет:
- на 31.12.2022 г. - 100 %
- на 31.12.2021 г. – 100 %.

В 2022 году Общество является займодавцем по отношению к BELLACA LLC.
Задолженность по договору займа BELLACA LLC перед Обществом составляет:
- на 31.12.2022 г. – 1 731 934 тыс. руб.

- на 31.12.2021 г. – 1 505 921 тыс. руб.

ИП Машнина Светлана Сергеевна– 1 общий участник
ИП Галуха Сергей Григорьевич – 1 общий участник
ИП Кравцов Герман Михайлович– 1 общий участник
ООО "ФОРТУНА" - 1 общий участник.
ООО "Русская Теннисная Академия" - общие участники.
ООО "Примаком" - общие участники.
ООО "Траттория" общие участники.
ООО "Компания "ЮРИСТИ" – общие участники.
ООО «ВЕК КОМПЛЕКТСТРОЙ» - общие участники.
ООО «ВЕСНА» - общие участники.

ООО «ЕВРОПА» - общие участники.
ООО «КАНТРИ КЛАБ» - общие участники.
ООО «МУЛЬТИСТРОЙ» - общие участники.
ООО «НОВРИГ» - общие участники.
ООО «ПРЯЛКА.РУ» - общие участники.
ООО «РЕЯ» - общие участники.
ООО «Управляющая компания Внуково Спорт Вилладж» - общие участники.
ООО «ЧАЙКА» - общие участники.
ООО «ЮНИТ» - общие участники.
ООО «ЛЕТО» - общие участники.
ООО «НОТИС» - общие участники.
ООО «АУТЛЕТ КРАСНОДАР» - общие участники.
ООО «ФОРА» - общие участники.
ООО «ФИРМА ТОРГ К» - общие участники.
ООО «ТЕФИЯ» - общие участники.
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВНУКОВО СПОРТ ВИЛЛАДЖ» - общие участники.
ООО «ПАРК НОВАЯ РИГА» - общие участники.
ООО «ФОРТЕК» - общие участники.

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет. Применяется договорный метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами.

Организацией в 2022 г. были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность за 2022 год (суммы указаны с НДС):

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2022	Объем операций		Остаток на 31.12.2022	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено			
Расчеты с покупателями и заказчиками:							
ООО «Примаком»	услуги	50 120,00	-	50 120,00			договорная
ООО «Компания «ЮРИСТИ»	услуги	39 952,00		39 952,00		-	договорная
ООО «Траттория»	услуги	527 025,60	33 076 910,74	32 991 650,88	612 285,46	-	договорная

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2022	Объем операций		Остаток на 31.12.2022	Резерв по сомнительным долгам на	Методы определения цен
ООО «Русская теннисная академия»	услуги	-	61 950,00	61 950,00	-	-	договорная
ООО «ЕВРОПА»	услуги	177 968,00	871 680,00	1 049 648,00		-	договорная
ООО «ФОРА»	услуги		53 600,00	53 600,00			договорная
Займы выданные:							
ООО «ЕВРОПА»	займ	1 364 000 000,00	-	-	1 364 000 000,00	-	договорная
	проценты по займу	508 804 316,17	130 663 726,03	-	639 468 042,20	-	договорная
	займ	2 000 000 000,00		750 000 000,00	1 250 000 000,00		договорная
	Проценты по займу	49 183 561,64	134 257 205,48	-	183 440 767,12		договорная
ООО «Компания «ЮРИСТИ»	займ	3 455 595 000,00		60 000 000,00	3 395 595 000,00	-	договорная
	проценты по займу	1 158 532 473,04	344 925 901,87	-	1 503 458 374,91	-	договорная
	займ	62 200 000,00			62 200 000,00		договорная
	проценты по займу	16 154 539,89	5 958 419,18		22 112 959,07		договорная
ООО «ФОРТУНА»	займ	22 000 000,00	-	-	22 000 000,00	-	договорная
	проценты по займу	8 234 962,08	2 555 917,80	-	10 790 879,88	-	договорная
ООО «ФОРА»	займ	13 500 000,00	41 000 000,00		54 500 000,00		договорная
	проценты по займу	285 534,25	3 437 602,74		3 723 136,99		договорная

Кредиторская задолженность за 2022 год (суммы указаны с НДС):

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2022	Объем операций		Остаток на 31.12.2022	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено		
Авансы полученные:						
ООО «Траттория»	услуги	35 354,50	-	-	35 354,50	-	договорная
Займы полученные:						
ООО «Траттория»	займ		10 000 000,00	-	10 000 000,00		договорная
	проценты по займу		560 410,95	-	560 410,95		договорная
ООО «ВЕСНА»	займ		10 000 000,00	-	10 000 000,00		договорная
	проценты по займу		1 156 301,37	-	1 156 301,37		договорная

Организацией в 2021 г. были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность за 2021 год (суммы указаны с НДС):

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2021	Объем операций		Остаток на 31.12.2021	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено			
Авансы выданные:							
ООО «Тефия»	услуги	20 000 000,00	-	20 000 000,00	-	-	договорная
Расчеты с покупателями и заказчиками:							
ООО «Компания «ЮРИСТИ»	услуги	-	211 993,50	-	211 993,50	-	договорная
Займы выданные:							
ООО «Аутлет Краснодар»	займ	2 000 000,00	1 500 000,00	-	3 500 000,00		договорная
	проценты по займу	69 439,88	115 930,00	-	185 369,88	-	договорная
ООО «РЕЯ»	займ	1 500 000,00	-	-	1 500 000,00	-	договорная
	проценты по займу	197 465,98	119 999,98	-	317 465,96	-	договорная

Кредиторская задолженность за 2021 год (суммы указаны с НДС):

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2021	Объем операций		Остаток на 31.12.2021	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено		
Займы полученные:						
ООО «ДИОНА»	Займ	1 364 000 000,00	-	350 000 000,00	1 364 000 000,00	Договорная
	проценты по займу	406 224 042,23	102 580 273, 94	-	508 804 316,17	Договорная
	Займ	-	2 000 000 000,00		2 000 000 000,00	Договорная
	проценты по займу	-	49 183 561,64	-	49 183 561,64	Договорная

4.7. Информация о выплатах основному управленческому персоналу:

Основным управленческим персоналом Организации являются: генеральный директор, осуществляющий функции единоличного исполнительного органа, заместитель генерального директора, финансовый директор.

Тыс.руб.

Виды вознаграждений:	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	**13 089**	**7 506**
Оплата труда с учетом НДФЛ	10 365	5 687
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	390	60
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	2 334	1 759

Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
Итого	**13 089**	**7 506**

Генеральный директор ООО «ДИОНА» _____ Сергей Григорьевич Галуха.
24 марта 2023 г.

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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	2 229	(2 229)	-	-	-	-	-	-	-	2 229	(2 229)
	5110	за 2021г.	2 229	(2 229)	-	-	-	-	-	-	-	2 229	(2 229)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	2 229	(2 229)	-	-	-	-	-	-	-	2 229	(2 229)
	5111	за 2021г.	2 229	(2 229)	-	-	-	-	-	-	-	2 229	(2 229)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	2 229	2 229	2 229
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	2 229	2 229	2 229

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____ Галуха Сергей Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	2 832 944	(490 483)	6 701	(844 242)	230 949	(78 359)	-	-	-	1 995 403	(326 279)
	5210	за 2021г.	2 787 358	(412 261)	73 281	(293)	53	(90 061)	-	-	-	2 860 346	(502 269)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2022г.	1 414 183	-	-	-	-	-	-	-	-	1 414 183	-
	5211	за 2021г.	1 414 183	-	-	-	-	-	-	-	-	1 414 183	-
Сооружения	5202	за 2022г.	377 529	(219 452)	-	(371)	371	(25 299)	-	-	-	377 158	(241 853)
	5212	за 2021г.	377 529	(176 090)	-	-	-	(31 029)	-	-	-	377 529	(214 954)
Машины и оборудования	5203	за 2022г.	22 046	(16 745)	113	(1 582)	1 582	(1 827)	-	-	-	20 577	(13 230)
	5213	за 2021г.	25 346	(18 867)	7 830	-	-	(7 054)	-	-	-	30 593	(23 337)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	1 084	(891)	-	(339)	339	(157)	-	-	-	745	(465)
	5214	за 2021г.	3 571	(2 991)	3 038	-	-	(2 680)	-	-	-	3 968	(3 505)
Транспортные средства	5205	за 2022г.	23 021	(6 336)	-	-	-	(4 681)	-	-	-	23 021	(10 504)
	5215	за 2021г.	10 777	(3 637)	14 360	-	-	(6 280)	-	-	-	30 799	(7 616)
Производсвтенный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	4 398	(4 398)	3 258	(4 398)	4 398	(196)	-	-	-	3 258	(196)
	5216	за 2021г.	4 795	(4 795)	-	-	-	(347)	-	-	-	4 795	(4 795)
Многолетние насаждения	5207	за 2022г.	54	-	-	(54)	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	-	-	54	-	-	-	-	-	-	54	-
Здания	5208	за 2022г.	887 200	(211 615)	-	(834 601)	222 486	(27 962)	-	-	-	52 599	16 322
	5218	за 2021г.	887 200	(183 224)	-	-	-	(28 103)	-	-	-	887 200	(211 328)
Другие виды ОС	5209	за 2022г.	103 428	(31 045)	3 331	(2 897)	1 773	(18 237)	-	-	-	103 861	(43 700)
	5219	за 2021г.	63 957	(22 657)	47 999	(293)	53	(14 569)	-	-	-	111 225	(36 734)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	834 601	-	(222 486)	-	-	-	-	834 601	(222 486)
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Инвестиционная недвижимость	5221	за 2022г.	-	-	834 601	-	(222 486)	-	-	-	-	834 601	(222 486)
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	1 805	4 980	-	(6 701)	83
	5250	за 2021г.	1 722	73 364	-	(73 281)	1 805
в том числе: Дорога (асфальтовое покрытие) на зем. участке № 30/1к	5241	за 2022г.	1 722	(1 722)	-	-	-
	5251	за 2021г.	1 722	-	-	-	1 722
Металлорама №20	5242	за 2022г.	83	-	-	-	83
	5252	за 2021г.	-	83	-	-	83

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	-	2 356
в том числе: Торговый павильон	5261	-	2 356
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	648 382	675 873	703 976
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	19 178	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 414 183	1 414 183	1 414 183
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Галуха Сергей Григорьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	8 262 885	-	1 965 080	(2 627 404)	-	-	-	7 600 561	-
	5311	за 2021г.	5 627 011	-	3 328 657	(692 783)	-	-	-	8 262 885	-
в том числе: Паи и акции (доля в УК)	5302	за 2022г.	345	-	-	-	-	-	-	345	-
	5312	за 2021г.	345	-	-	-	-	-	-	345	-
Договор простого товарищества	5303	за 2022г.	549	-	-	-	-	-	-	549	-
	5313	за 2021г.	549	-	-	-	-	-	-	549	-
Займы в рублях	5304	за 2022г.	6 917 295	-	1 858 404	(1 180 000)	-	-	-	7 595 699	-
	5314	за 2021г.	4 628 795	-	2 293 500	(5 000)	-	-	-	6 917 295	-
Займы в валюте		за 2022г.	1 344 696	-	102 708	(1 447 404)	-	-	-	-	-
		за 2021г.	997 322	-	735 157	(387 783)	-	-	-	1 344 696	-
Расчеты с персоналом		за 2022г.	-	-	3 968	-	-	-	-	3 968	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	2 028 204	-	10 140 926	(11 861 233)	-	-	-	307 897	-
	5315	за 2021г.	205 618	-	5 501 045	(5 435 844)	-	-	-	2 028 204	-
в том числе: Акции и облигации	5306	за 2022г.	270 819	-	10 140 926	(10 103 848)	-	-	-	307 897	-
	5316	за 2021г.	205 618	-	5 501 045	(5 435 844)	-	-	-	270 819	-
Сделка РЕПО	5307	за 2022г.	1 757 385	-	-	(1 757 385)	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	-	-	4 607 890	(2 850 505)	-	-	-	1 757 385	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	10 291 089	-	12 106 005	(14 488 637)	-	-	-	7 908 458	-
	5310	за 2021г.	5 832 629	-	8 829 702	(6 128 627)	-	-	-	10 291 089	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Галуха Сергей Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	222	-	222	41 317	(40 585)	-	-	X	954	-	954
	5420	за 2021г.	1 109	-	1 109	49 050	(49 937)	-	-	X	222	-	222
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	222	-	222	40 044	(39 678)	-	-	-	588	-	588
	5421	за 2021г.	1 109	-	1 109	46 879	(47 766)	-	-	-	222	-	222
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	907	(907)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	2 171	(2 171)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы на приобретение материалов	5407	за 2022г.	-	-	-	366	-	-	-	-	366	-	366
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Галуха Сергей Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 003 524	(6 591)	826 015	-	(64 884)	-	2 733	-	-	-	2 764 655	(3 858)
	5530	за 2021г.	2 081 248	(14 564)	508 427	-	(586 151)	-	7 973	-	-	-	2 003 524	(6 591)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	69 607	(5 401)	29 163	-	(31 143)	-	2 733	-	-	-	68 274	(3 315)
	5531	за 2021г.	68 669	(11 210)	31 340	-	(30 402)	-	5 809	-	-	-	69 607	(5 401)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	9 903	(1 190)	575	-	(369)	-	-	-	-	-	9 462	(543)
	5532	за 2021г.	38 488	(512)	5 956	-	(34 541)	-	(678)	-	-	-	9 903	(1 190)
Прочая	5513	за 2022г.	1 924 014	-	796 277	-	(33 372)	-	-	-	-	-	2 686 919	-
	5533	за 2021г.	1 974 091	(2 842)	471 131	-	(521 208)	-	2 842	-	-	-	1 924 014	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	2 003 524	(6 591)	826 015	-	(64 884)	-	2 733	X	-	-	2 764 655	(3 858)
	5520	за 2021г.	2 081 248	(14 564)	508 427	-	(586 151)	-	7 973	X	-	-	2 003 524	(6 591)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 858	-	6 591	-	14 564	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 315	-	5 401	-	11 210	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	543	-	1 190	-	512	-
прочая	5543	-	-	-	-	2 842	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	7 411 019	1 262 125	-	(1 585 204)	-	-	-	-	7 087 940
	5571	за 2021г.	5 619 994	4 868 284	-	(3 077 259)	-	-	-	-	7 411 019
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	7 400 240	1 262 125	-	(1 579 705)	-	-	-	-	7 082 660
	5573	за 2021г.	5 618 840	4 857 505	-	(3 076 105)	-	-	-	-	7 400 240
прочая	5554	за 2022г.	10 779	-	-	(5 499)	-	-	-	-	5 280
	5574	за 2021г.	1 154	10 779	-	(1 154)	-	-	-	-	10 779
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 174 011	7 670 019	966 855	(10 188 563)	-	-	-	-	622 322
	5580	за 2021г.	409 115	4 686 421	530 110	(3 451 777)	-	-	143	-	2 174 011
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	24 282	15 588	-	(22 664)	-	-	-	-	17 206
	5581	за 2021г.	11 536	21 060	-	(8 314)	-	-	-	-	24 282
авансы полученные	5562	за 2022г.	34 590	1 554 885	-	(1 390 526)	-	-	-	-	198 949
	5582	за 2021г.	151 729	12 519	-	(129 658)	-	-	-	-	34 590
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	113 258	1 545 102	-	(1 520 045)	-	-	-	-	138 315
	5583	за 2021г.	152 154	2 303	229	(53 511)	-	-	143	11 940	113 258
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	1 865 250	4 554 445	965 145	(7 118 701)	-	-	-	-	266 139
	5585	за 2021г.	90 027	4 107 267	517 961	(2 850 005)	-	-	-	-	1 865 250
прочая	5566	за 2022г.	136 632	(1)	1 709	(136 627)	-	-	-	-	1 713
	5586	за 2021г.	3 669	135 944	-	(2 981)	-	-	-	-	136 632
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	9 585 030	8 932 144	966 855	(11 773 767)	-	X	-	-	7 710 262
	5570	за 2021г.	6 029 109	9 554 705	530 110	(6 529 036)	-	X	143	-	9 585 030

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ **Галуха Сергей Григорьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	39 120	47 716
Расходы на оплату труда	5620	77 612	66 993
Отчисления на социальные нужды	5630	22 459	19 434
Амортизация	5640	78 359	90 061
Прочие затраты	5650	262 812	307 374
Итого по элементам	5660	480 362	531 578
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	480 362	531 578

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

Руководитель _____ **Галуха Сергей Григорьевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 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	5700	12 710	8 858	(7 536)	-	14 032

Руководитель _____ Галуха Сергей Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 426 611	1 426 611	1 426 611
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Галуха Сергей Григорьевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.