

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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



Руководитель

(подпись)

Дипинский Александр
Анатольевич

(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

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.	73 886	61 548	-	(58 835)	76 600
	5250	за 2021г.	28 593	62 814	(11 126)	(6 395)	73 886
в том числе:							
ГРК (гостинично-развлекательный комплекс) "Янтарная" 1 фаза_1 этап	5241	за 2022г.	73 886	46 659	-	(48 012)	72 533
	5251	за 2021г.	28 593	45 292	-	-	73 886

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
ГРК (гостинично-развлекательный комплекс) "Янтарная" 1 фаза_1 этап	5261	48 012	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



(подпись)

Липинский Александр
Анатольевич

(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

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

(подпись)

Липинский Александр
Анатольевич

(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

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

(подпись)

Липинский Александр
Анатольевич

(расшифровка подписи)

21 февраля 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		
			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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	48 254	-	9 374	-	(23 501)	(68)	-	-	-	2 819	36 877	-
	5530	за 2021г.	73 662	-	1 896	-	(22 826)	(4 478)	(7 908)	-	-	-	48 254	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	18 190	-	8 984	-	(17 325)	-	-	-	-	2 815	12 663	-
	5531	за 2021г.	39 832	-	1 541	-	(23 183)	-	(7 908)	-	-	-	18 190	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	6 243	-	-	-	(5 989)	(68)	-	-	-	-	186	-
	5532	за 2021г.	10 133	-	217	-	371	(4 478)	-	-	-	-	6 243	-
Прочая	5513	за 2022г.	23 821	-	390	-	(187)	-	-	-	-	4	24 028	-
	5533	за 2021г.	23 698	-	138	-	(14)	-	-	-	-	-	23 821	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	48 254	-	9 374	-	(23 501)	(68)	-	X	-	2 819	36 877	-
	5520	за 2021г.	73 662	-	1 896	-	(22 826)	(4 478)	(7 908)	X	-	-	48 254	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	1 734 958	26 299	-	(305 237)	-	-	-	-	1 456 021
	5572	за 2021г.	1 807 951	7 278	-	(80 271)	-	-	-	-	1 734 958
займы	5553	за 2022г.	1 079 958	229 895	-	(16 038)	-	-	-	-	1 293 814
	5573	за 2021г.	-	1 084 538	-	(4 580)	-	-	-	-	1 079 958
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	628 662	291 452	742 679	(834 397)	(119)	-	-	2 819	831 096
	5580	за 2021г.	1 493 995	260 441	149 966	(1 273 542)	(2 198)	-	-	-	628 662
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	50 950	2 125	-	(5 787)	(119)	-	-	-	47 169
	5581	за 2021г.	79 407	395	-	(26 653)	(2 198)	-	-	-	50 950
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 568	-	-	(5 383)	-	-	-	2 815	-
	5582	за 2021г.	81	2 568	-	(81)	-	-	-	-	2 568
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 319	2 121	13	(44)	-	-	-	4	3 413
	5583	за 2021г.	270	1 048	-	-	-	-	-	-	1 319
кредиты	5564	за 2022г.	305 262	-	739 634	(823 158)	-	-	-	-	221 738
	5584	за 2021г.	388 080	-	139 766	(222 585)	-	-	-	-	305 262
займы	5565	за 2022г.	8 362	287 140	3 031	(17)	-	-	-	-	298 516
	5585	за 2021г.	762 634	256 872	9 715	(1 020 859)	-	-	-	-	8 362
прочая	5566	за 2022г.	260 202	67	-	(130 008)	-	-	-	-	130 261
	5586	за 2021г.	263 523	(442)	485	(3 364)	-	-	-	-	260 202
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	628 662	291 452	742 679	(834 397)	(119)	X	-	2 819	831 096
	5570	за 2021г.	1 493 995	260 441	149 966	(1 273 542)	(2 198)	X	-	-	628 662

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	5 627	4 117
Расходы на оплату труда	5620	9 934	7 964
Отчисления на социальные нужды	5630	2 217	2 395
Амортизация	5640	42 625	52 673
Прочие затраты	5650	9 427	12 744
Итого по элементам	5660	69 830	79 893
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	69 830	79 893

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



Руководитель

(подпись)

Липинский Александр
Анатольевич

(расшифровка подписи)

21 февраля 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	575	978	(766)	(45)	742
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	575	978	(766)	(45)	742



Руководитель
(подпись)

Липинский Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

21 февраля 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	307 260	307 260	307 260
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Гипинский Александр
Анатольевич

(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Липинский Александр
Анатольевич

(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 г.
АО "БАЛТИК БИЛДИНГ КОМПАНИ"**

I. Общие сведения

1. Общая информация

АО «БАЛТИК БИЛДИНГ КОМПАНИ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Калининградской области 26.04.2010, ОГРН 1103925012718.

Устав в новой редакции АО «БАЛТИК БИЛДИНГ КОМПАНИ» утвержден решением № 13/20 от 31.01.2020 единственного учредителя и зарегистрирован в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Калининградской области 07.02.2020 года.

Юридический адрес общества: 238590, Калининградская обл., м.о. Зеленоградский, п. Куликово, тер. Комплекс Янтарный, ул Янтарная, д. 4, помещ. 347.

Акционерами Общества являются: ООО "КАПИТАЛ ЭСТЕЙТ" 100%.

Основными видами деятельности Общества являются:

- управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;

АО «БАЛТИК БИЛДИНГ КОМПАНИ» является резидентом особой экономической зоны в Калининградской с 25.02.2015 и пользуется льготами по налогу на имущество и налогу на прибыль в виде льготной ставки 01.01.2021 -31.12.2027 – 0,5 от действующей ставки.

АО «БАЛТИК БИЛДИНГ КОМПАНИ» выдана лицензия на пользование недрами (геологическое изучение в целях поисков и оценки подземных вод и их добычи для питьевого, хозяйственно-бытового снабжения и технологического обеспечения водой в п. Куликово) КЛГ 80186 ВР.

2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Липинский Александр Анатольевич

Члены Совета директоров -совет директоров не избирается

Аффилированные лица - ООО "КАПИТАЛ ЭСТЕЙТ"

3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет 25 человек в 2022 году

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1. Основа составления

Бухгалтерская и финансовая отчетность Общества сформирована в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Существенные аспекты учетной политики

В связи с введением в силу ФСБУ 5/2019 «Учет запасов», была утверждена новая редакция учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2021 год. Основными положениями учетной политики Общества являются следующие:

- дата получения дохода по методу начисления;

- учет материально-производственных запасов по средней стоимости;

- линейный метод амортизации ОС и НМА;

– актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

- Особенности учета малоценных основных средств.

К малоценным основным средствам относятся активы, стоимостью менее 40 тыс. руб. Выделяются несущественные группы основных средств, стоимость которых списывается на расходы по обычной деятельности в момент понесения.

К несущественным группам малоценных основных средств относятся:

Хозинвентарь

Инструменты

Спецодежда и спец оснастка.

Основные средства, относящиеся к компьютерному оборудованию и оргтехнике принимаются к учету не зависимо от стоимости.

- Материалы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость материалов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования

- При отпуске в производство и списании материалов их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости;

- Упрощения в части учета материалов:

Затраты на приобретение активов, относящихся к несущественным группам, независимо от стоимости отдельных единиц, списываются на расходы по обычной деятельности в момент понесения. К несущественным группам запасов относятся:

Запасами, предназначенными для управленческих нужд, в частности, признаются: канцтовары, бумага писчая;

ГСМ, запчасти и расходные материалы на содержание служебного транспорта АУП, автомобильное топливо, заправляемое непосредственно в баки автомобилей, с учетом того, что оно потребляется в течение несущественного срока после приобретения;

- При выявлении признаков обесценения запасов, формируется резерв под обесценение.

- уровень существенности 10 (Десять) процентов от стоимости активов.

Изменения в течение отчетного периода в действующую учетную политику:
Был осуществлен переход на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020

В учетную политику Общества на 2022 год были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 6/2020). Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются путем произведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Для целей указанной корректировки была рассчитана накопленная амортизация исходя из первоначальной стоимости, признанной до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020. Сумма корректировки балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 по сравнению с их балансовой стоимостью на 31.12.2021 составила 67 359 тыс.руб. и была отнесена на нераспределенную прибыль.

По сравнению с данными бухгалтерской отчетности за 2021 год изменены следующие показатели:

В бухгалтерском балансе в графе «на 31 декабря 2021 года»

Строка 1150- увеличена на 67 359 тыс. руб.

Строка 1370-увеличена на 67 359 тыс. руб.

В отчете об изменении капитала:

Строка 3200(по сравнению со строкой 3300 в отчетности за 2021 год)- увеличена на 67 359 тыс. руб.

Корректировки капитала на 31.12.2021 раскрыта в разделе 2 Отчета об изменении капитала

Согласно п.5 ФСБУ 6/2020 Общество приняло решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 40 тыс.руб. Затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Сумма расходов на приобретение МОС за 2022 год составила сумму 403 тыс. руб

В учетную политику Общества на 2022 год были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утв. Приказом Минфина России от 25.12.2018 № 208н (далее – ФСБУ 25/2018).

В соответствии с п.51 ФСБУ 25/2018 Общество приняло решение не применять ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает в 2022 году.

Учет по договорам аренды.

Общество является арендодателем по договорам аренды, не предусматривающим передачу арендатору практически всех рисков и выгод, связанных с владением активом (то есть в случае операционной аренды), арендные платежи по договорам операционной аренды отражаются в составе выручки. В аренду предоставлены объекты недвижимости.

Общество арендует земельный участок, находящийся в собственности Калининградской области.

Договором установлены следующие ограничения использования предмета аренды: разрешённое использование для проведение азартных игр и размещение объектов рекреационного назначения.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 арендатор не признает право пользования активом и обязательство по аренде по договорам аренды земельных участков, принадлежащие

государству, арендные платежи по которым зависят от ставки земельного налога и кадастровой стоимости земли. При этом расходы по таким договорам за 2022 год составили 1 050 тыс. руб., (за 2021 год 1 050 тыс. руб.).

Будущие арендные платежи по таким договорам на 31.12.2022 составили 1318 тыс. руб.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные финансовые показатели (тыс. руб.):

Валовый убыток компании	12 357
Убыток до налогообложения	14 355
Чистый убыток	12 214
Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2022	1 081 121

По состоянию на 31.12.2022 года показатель величины чистых активов отрицательный и равен (- 1 081 111) тыс. руб. рублей.

2. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы. Другие сегменты также не выделяются в силу однородности структуры общества и характера его деятельности.

3. Финансовые вложения

Вид вложения	финансового	Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2022 в рублях
Вклад в УК		ЮНИ ГЕЙМИНГ КОМПАНИ ООО	574 454 339,00

4. Капитал и резервы

Уставный капитал состоит из 100 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

По состоянию на 31.12.2022 сумма непокрытого убытка составляет 1 081 111 тыс. руб., в т.ч. убыток, подлежащий покрытию 1 214 451 тыс. руб., прибыль, подлежащая распределению 133 330 тыс. руб., в т.ч. прибыль переходного периода 67 359 тыс. руб.

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков создается ежемесячно в размере 8% от начисления ФОТ за текущий месяц. Списание резерва производится по мере получения сотрудниками отпуска. За 2022 год начислено оценочных обязательств 977 915,49руб, использовано 810 938,29 руб., сумма оценочного обязательства для переноса на следующий отчетный период составляет 742 013,22руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

Другие оценочные резервы и обязательства отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет:

- не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль» - в связи с наличием налогового убытка на 31.12.2022 сформирован отложенный налоговый актив в сумме 19 907 530,14 руб.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, фактов 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 2022 год не было.

7. Государственная помощь

Государственная помощь за отчетный период не оказывалась.

8. Информация по операциям со связанными сторонами:

Аффилированная сторона	Вид операции	Сумма операции, тыс. руб.	Кредитовое/ дебетовое сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г. в тыс. руб.
ЮНИ ГЕЙМИНГ КОМПАНИ ООО (в которой организация владеет непосредственно более чем 20% общего количества голосов)	Займы полученные	499 283	1 547 760
ЮНИ ГЕЙМИНГ КОМПАНИ ООО	Арендные платежи	87 998	7 680

9. Информация о конечном бенефициаре

Конечным бенефициаром общества является Антонова Наталья Михайловна – учредитель ООО "КАПИТАЛ ЭСТЕЙТ" доля в УК 95 %.

10. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности Обществом применяется принцип непрерывности деятельности.

Несмотря на то, что чистые активы отрицательные, что может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, руководство Общества считает, что нет существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества так как:

- просроченная задолженность отсутствует;
- компания имеет потенциальный доход от финансовых вложений, являясь единственным учредителем ООО «Юни Гейминг Компани», которое имеет нераспределенную прибыль.
- Основным заимодавцем Общества является дочерняя компания, все договоры займа являются долгосрочными.

11. Заработная плата управленческого персонала

АУП составляет 4 единиц профессии.

Годовой фонд заработной платы АУП за 2022 год составил: 1 038 166 руб., в том числе страховые взносы 209 763,97 руб.

12. Обязательный аудит.

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", статья 5 п.1

СВО на деятельность организации свое влияние не оказала.

13. Информация о забалансовых счетах

АО "ББ КОМПАНИ" является залогодателем в обеспечение исполнения своих обязательств по кредитным договорам.

По Договору об ипотеке № 92/11-1ж от 31.08.2016 передано в залог ПАО АК БАРС БАНК недвижимость и аренда земельного участка, залоговая стоимость которого составила сумму 275 078 863,36 руб.

По Договору об ипотеке № 93/11-01/01 от 07.09.2018 передано в залог 5 объектов сооружений, залоговая стоимость которых составила сумму 32 181 112,00 руб.

Залоговые обязательства учитываются на забалансовых счетах.

Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге- 1 626 659 тыс. руб.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022 году не было.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, в отчетном периоде не выявлены.

Генеральный директор



Липинский А.А.

16.03.2023