

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)**

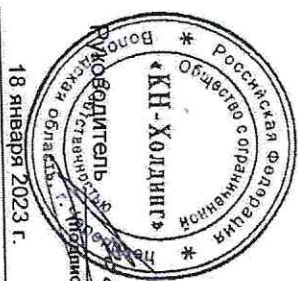
1. Финансовые вложения

1.1. Наличие и движение финансовых вложений

1.1. 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)		перевод финансовых вложений из долгосрочных в краткосрочные	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	772 816	-	-	(579 612)	-	(117 125 000)	-	193 204	-	
	5311	за 2021г.	124 613 721	-	773 403	(7 489 308)	-	-	-	772 816	-	
в том числе:												
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2021г.	124 613 721	-	510	(7 489 231)	-	(117 125 000)	-	193 204	-	
	5303	за 2022г.	772 816	-	-	(579 612)	-	-	-	772 816	-	
пай	5313	за 2021г.	-	-	772 893	(77)	-	-	-	-	-	
	5305	за 2022г.	117 125 000	(275 000)	-	(117 125 000)	275 000	117 125 000	(275 000)	117 125 000	(275 000)	
Краткосрочные - всего	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	5306	за 2022г.	117 125 000	(275 000)	-	(117 125 000)	275 000	-	-	117 125 000	(275 000)	
акции	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	193 204	-	
	5300	за 2022г.	117 897 816	(275 000)	-	(117 704 612)	275 000	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5310	за 2021г.	124 613 721	-	773 403	(7 489 308)	-	-	(275 000)	117 897 816	(275 000)	

1.2. 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325	5325	-	-	-
5326	5326	-	-	-
5329	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений				



Воскресенский Игорь
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

18 января 2023 г.

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

2.2. 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:	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

2.3. 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 краткосро- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредито- рской 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 5571	за 2022г. за 2021г.	87 845 295 87 844 300	55 995	- -	(87 845 350) -	- -	- -	- -	- -	87 845 295
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	1 545	55	(1 600)	-	-	-	-	-	1 545
	5573	за 2021г.	550	995	-	-	-	-	-	-	-
займы	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5555	за 2022г.	87 843 750	-	-	(87 843 750)	-	-	X	X	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5575	за 2021г.	87 843 750	-	-	-	-	-	X	X	87 843 750
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	29 002 604 28 229 169	676 773 442	- -	(29 002 901) (7)	- -	- -	- -	- -	379 29 002 604
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	10 7	376 10	- -	(7) (7)	- -	- -	- -	- -	379 10
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	1 220	300	(1 520)	-	-	-	-	-	1 220
	5585	за 2021г.	680	540	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	29 001 374 28 228 482	- 772 892	(29 001 374) -	- -	- -	- -	X X	X X	29 001 374 375
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	116 847 899 116 073 469	731 774 437	(116 848 251) (7)	- -	- -	X X	- -	- -	116 847 899

2.4. 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	-	-	-

Российская Федерация

Общество с ограниченной ответственностью

«КН-ХОЛДИНГ»

Долгосрочная аренда

Полное наименование

Воскресенский Игорь Евгеньевич

(расшифровка подписи)

18 января 2023 г.

3. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	117 705 202	7 490 004
Итого по элементам	5660	117 705 202	7 490 004
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	117 705 202	7 490 004

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



 Руководитель

 Воскресенский Игорь

 Евгений

 (расшифровка подписи)

 18 января 2023 г.

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2	1	-	-	3
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	2	1	-	-	3



Воскресенский Игорь
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

18 января 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2022 год
ООО «КН-Холдинг»**

1. Общие сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «КН-Холдинг» создано 27 декабря 2018 года на основании решения учредителей (протокол № 1 от 27.12.2018).

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 11 по Вологодской области, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 27.12.2018 за № 1183525041930. По месту нахождения был присвоен ИНН 3528297549, КПП 352801001.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

На начало отчетного периода 100% доли в уставном капитале Общества принадлежало Мордашову А. А., с 21.03.2022 г. произошла смена учредителя. Единственным учредителем стал Воскресенский И. Е.

Юридический адрес Общества: 162614 Вологодская область, город Череповец, проспект Победы, дом 33, каб.7

Аудитор – ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД».

Адрес: 192007 г. Санкт-Петербург, Лиговский пр-т, д.150

ОГРН 1147847543601

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11906110811.

Бухгалтерский учет ведется на балансовых счетах с применением программных средств автоматизации – персональных компьютерах на основе программы 1С: Предприятие 8.3.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Виды экономической деятельности по ОКВЭД-2:

Основной вид деятельности: 64.20 Деятельность холдинговых компаний

Среднесписочная численность за 2022 год – 0,25 человека, за 2021 год – 0,25 человека.

2. Основные элементы принятой учетной политики предприятия

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Министерства финансов РФ 17.09.2020 г. № 204н) и принятые к учету в установленном порядке стоимостью более 100 000,00 руб. Срок полезного использования объектов основных средств при вводе в эксплуатацию устанавливается исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации. Срок полезного использования не может превышать срока, определенного техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями;

запасы отражаются в учете по фактической себестоимости;

при выбытии запасов их оценка производится по себестоимости каждой единицы;

учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки;

выручка от реализации определяется по мере отгрузки;

доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

К расходам по основному виду деятельности относятся не только, расходы, связанные с текущей хозяйственной деятельностью, но и расходы по приобретению финансовых вложений, к доходам по основному виду деятельности относятся доходы от выбытия финансовых вложений, а также доходы от долевого участия.

В учетную политику на 2022 год существенные изменения не вносились.

3. Информация, связанная с использованием денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто: поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в случае несущественности указанных видов денежных потоков; прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

4. Раскрытие существенных показателей

Информация по финансовым вложениям представлена в таблице 1 «Финансовые вложения» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены приобретенные паи акции, отражены по первоначальной стоимости.

По финансовым вложениям рыночная стоимость не определяется. На 31.12.2021 г. был создан резерв под обесценение финансовых вложений (акции) в сумме 275 000 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений восстановлен в момент выбытия акций 28.02.2022 г.

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблице 2 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из сроков исполнения обязательств в соответствии с условиями договоров.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. структура кредиторской задолженности следующая:

- текущая задолженность перед поставщиками за выполненные работы, оказанные услуги.

Все расчеты осуществляются в безналичной форме по цене, определенной условиями договора.

5. Основные средства и нематериальные активы

У Общества нет на балансе основных средств и нематериальных активов. Расходы на создание НИОКР не производились.

6. Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате очередных отпусков.

Сумма обязательств по выплате отпусков определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка формирования резерва на отпуск.

Сумма обязательств по оплате очередных отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней очередного и дополнительных отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы на конец отчетного периода.

Сумма оценочных обязательств на отпуск увеличивается на сумму страховых взносов.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Общая сумма оценочных обязательств по оплате отпусков на 31.12.2022 г. составляет 3 тыс. руб.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

7. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности в случаях, когда:

такая организация контролируется или является объектом значительного влияния со стороны юридического лица;

когда такое юридическое лицо имеет право распоряжаться непосредственно более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей данного юридического лица и имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом;

когда юридическое лицо оказывает значительное влияние на другое юридическое лицо, когда имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его.

На основании п. 16 ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 06.04.2015 № 57н, от 27.11.2020 № 287н) Обществом не раскрывается перечень связанных сторон, так как это может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

В течение 2022 года со связанными сторонами проведены следующие операции:

- погашена задолженность связанной стороне по договору купли-продажи ценных бумаг на 108 584 186 тыс. руб.;

- погашена задолженность связанной стороне по договорам уступки прав требования долга на 8 260 939 тыс. руб.;

- Реализованы доли связанной стороны на 579 611 тыс. руб.;

- Получены беспроцентные займы от связанной стороны на 405 тыс. руб.;

- Погашены беспроцентные займы связанной стороне на 3 120 тыс. руб.;

- На 31.12.22 г. задолженность связанной стороне по выданным займам отсутствует.

Все расчеты со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме по цене, определенной условиями договора.

8. Информация об управленческом персонале

Под основным управленческим персоналом организации понимаются: генеральный директор. В течение 2022 года были выплачены краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, а именно, заработная плата и вознаграждения – 12,5 тыс. руб., начисленные на нее страховые взносы – 3,8 тыс. руб. В 2021 г. сумма аналогичных выплат и начислений составила 7 тыс. руб. и 2 тыс. руб.

9. Информация об основной деятельности

В 2021г. совершены следующие хозяйственные операции, которые повлияли на финансовый результат деятельности предприятия.

Выручка:

Доходы по ценным бумагам 143 руб.

Доходы от реализации имущественных прав 75 руб.

Себестоимость продаж: 7 490 004 тыс. руб., в т. ч.:

Расходы по ценным бумагам 7 489 927 тыс. руб.

Расходы от реализации имущественных прав 77 тыс. руб.

Прочие расходы в сумме 275 335 тыс. руб., в т. ч.:

Расходы по созданию резерва под обесценение финансовых вложений 275 000 тыс. руб.

Заработная плата и страховые взносы 17 тыс. руб.

в 2022г.:

Выручка:

Доходы по ценным бумагам 116 850 000 руб.

Доходы от реализации имущественных прав 1 100 руб.

Себестоимость продаж: 117 705 202 тыс. руб., в т. ч.:

Расходы по ценным бумагам 117 125 000 тыс. руб.

Расходы от реализации имущественных прав 579 611 тыс. руб.

Прочие 591 тыс. руб.

Прочие доходы в сумме 117 125 000 тыс. руб., в т. ч.:

Уступка права требования долга 116 850 000 тыс. руб.

Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений 275 000 тыс. руб.

Прочие расходы в сумме 116 851 337 тыс. руб., в т. ч.:

Уступка права требования долга 116 850 000 тыс. руб.

Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году 842 тыс. руб.

Прочие расходы 402 тыс. руб.
 Услуги кредитных организаций – 6 тыс. руб.
 Расходы по обслуживанию ценных бумаг – 87 тыс. руб.

10. Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) в бухгалтерском учёте отражены следующие показатели:

		тыс. руб.	
Наименование показателя		за 2022 г.	За 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, в т.ч.:		(580 439)	(7 765 339)
	- по ставке 0%	-	-
	- по ставке 20%	(580 439)	(7 765 339)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль в т.ч.:		116 088	1 553 068
	- по ставке 0%	-	-
	- по ставке 20%	116 088	1 553 068
Постоянный налоговый расход (доход)		(1 443 123)	-
Расход (доход) по налогу на прибыль		(1 327 035)	1 553 068
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.:			
	- обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(1 327 035)	1 553 068
Текущий налог на прибыль		-	-

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

12. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация:

- финансовые (рыночные, кредитные, риски ликвидности);
- правовые (связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства внутри страны и за ее пределами);
- страновые и региональные (связаны с политической и экономической ситуацией (военные конфликты, забастовки и пр.), географическими особенностями (стихийными бедствиями) в странах и регионах, в которых организация ведет свою деятельность);

В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных выше рисков, ООО «КН-Холдинг» предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику: наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют, возможно введение новых экономических санкций в отношении российских юридических и физических лиц. Ввиду неопределенного и продолжительного характера указанных событий организация не может надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое положение.

Мы считаем, что совокупное влияние указанных обстоятельств не влияет на способность организаций продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2023 году Общество не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор

18 января 2023 г.



Воскресенский И. Е.