

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДОЛИНА ВАСТА»
за 2022 г.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Долина Васта» (далее – ООО «Долина Васта» или Общество) за 2022 год.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный год.

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Сведения об Обществе

ООО «Долина Васта» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации 19 февраля 2016 года. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц под Основным государственным регистрационным номером 1167746220311. Идентификационный номер налогоплательщика 7734378568.

На отчетную дату Общество имело следующий юридический адрес:
123308, г. Москва, 2-й Силикатный пр-д, д. 34, стр. 1, эт. 3, пом. I, ком. 8.

Размер уставного капитала Общества на 31 декабря 2022 года составляет 9 272 250 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года участниками Общества являлись:

- Международная компания общество с ограниченной ответственностью «Интеррос Капитал», ОГРН 1212500029598, ИНН 2540265679 (99,73% участия в уставном капитале);
- Общество с ограниченной ответственностью «Васта Лэнд», ОГРН 1167743698962, ИНН 7734382719 (0,27% участия в уставном капитале).

1.2. Органы управления Обществом

Согласно Уставу, единоличным исполнительным органом ООО «Долина Васта» является Генеральный директор.

Согласно решению внеочередного Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Долина Васта» (Протокол от 28 июня 2022 г.) Генеральным директором Общества с 29 июня 2022 года избран г-н Никитин Дмитрий Геннадиевич.

1.3. Прочие сведения об Обществе

Среднесписочная численность работников за отчетный год составила 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

- 71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта.

Общество в 2022 году инвестировало денежные средства в качестве вкладов в уставный капитал другой организации. Общество в 2022 году приобрело права пользования земельными участками.

В отчетном периоде Общество не привлекалось к ответственности за налоговые правонарушения и не участвовало в судебных процессах.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные положения учетной политики в 2022 г.

Учетная политика Общества утверждена приказом №30/12-2021/1 от 30.12.2021 г.

Внесение существенных изменений в Учетную политику в 2023 году не ожидается.

В 2022 году Общество использовало в целях автоматизированного ведения учета компьютерную систему «1С Бухгалтерия 8», как основную систему ведения учета.

2.1.1. Учет доходов

Доходы признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации услуг, которые являются предметом деятельности ООО «Долина Васта».

Доходы и расходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды признаются доходами и расходами от обычных видов деятельности.

Доходы, не относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами, в том числе положительные курсовые разницы, образующиеся по операциям, выраженным в иностранной валюте при оплате в рублях.

2.1.2. Учет расходов

Расходы признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходами признаются документально подтвержденные и экономически обоснованные затраты, связанные с осуществлением услуг по основному виду деятельности, управлением Обществом, обеспечением необходимых условий для существования Общества.

Расходы включаются в себестоимость проданных услуг на основе метода начисления: расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы оплаты.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг.

По способу включения в себестоимость затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые затраты — это расходы, связанные с оказанием услуг по договорам, которые могут быть прямо включены в себестоимость. К ним относятся:

- расходы на приобретение материалов, используемых в процессе оказания услуг;
- расходы на оплату труда производственного персонала, а также относящиеся к ним суммы страховых взносов во внебюджетные фонды;
- суммы начисленной амортизации производственных основных средств;
- расходы на приобретение работ и услуг производственного характера.

Косвенные расходы — расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы в качестве условно-постоянных списываются в отчетном периоде их признания.

Остальные расходы признаются прочими расходами, в том числе курсовые разницы по валютным счетам и операциям в иностранной валюте.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.1.3. Учет и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы принимаются организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) объект имеет материально-вещественную форму;
- б) объект предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) объект предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Основные средства (за исключением инвестиционных активов), не требующие монтажа вводятся в эксплуатацию (принимаются к учету на счет 01 «Основные средства») в день фактического поступления в организацию.

Активы, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В бухгалтерской отчетности долгосрочное имущество, предназначенное для предоставления в аренду, показывается в составе доходных вложений в материальные ценности.

Общество не применяет стандарт ФСБУ 06/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020 в качестве критерия признания объекта основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, с учетом существенности информации о таких активах. При этом, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Инвентаризация имущества и обязательств производится в сроки и в случаях, предусмотренных законодательством, в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ №49 от 13 июня 1995 г., п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 г.

2.1.4. Учет материально - производственных запасов

Стоимость запасов формируется исходя из фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материалы, используемые Обществом в деятельности и при отпуске их в производство и ином выбытии, оцениваются по средней себестоимости.

2.1.5. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения подразделяются организацией в учете на долгосрочные и краткосрочные исходя из соответствия его на момент признания установленным определениям финансовых вложений и критериям признания их.

По состоянию на 31 декабря каждого года проводится проверка на обесценение финансовых вложений.

По результатам проверки на обесценение составляется отчет, в котором отражаются наличие/отсутствие признаков обесценения финансовых вложений, наличие/отсутствие условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

Результаты проверки подтверждаются документально. При проверке используются данные за отчетный год и за два года, предшествующих отчетному.

Если проверка подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, то Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений за счет финансового результата (прочие расходы).

2.1.6. Учет займов и кредитов

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность производится Обществом в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Дополнительные расходы по займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договор займа или кредитного договора.

Проценты по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно.

2.1.7. Создание резервов

2.1.7.1. Резерв по сомнительным долгам

Резерв формируется за счет отчислений в него сумм сомнительных долгов, выявленных в ходе инвентаризации расчетов.

Величина отчислений в резерв определяется исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

2.1.7.2. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Величина резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется на 31 декабря отчетного года путем оценки обязательств организации, связанных с оплатой неиспользованных отпусков. Для этого:

- средний заработок каждого работника умножается на количество причитающихся дней неиспользованного отпуска;
- полученный результат складывается по всем работникам.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков увеличивается на сумму страховых взносов во внебюджетные фонды.

2.1.8. Денежные средства (денежные эквиваленты)

Общество признает денежным эквивалентом такие высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, как открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и с правом досрочного изъятия.

В отчете о движении денежных средств Общество свернуто отражает НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Свернутое отражение сумм НДС означает, что для целей заполнения Отчета о движении денежных средств выделены следующие суммы НДС:

- суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков (НДС, полученный от покупателей). Поступления от покупателей и заказчиков отражаются по строке «поступления от продажи продукции товаров, работ и услуг» (строка 4111) без учета НДС;
- суммы НДС, перечисленные поставщикам и подрядчикам (НДС, уплаченный поставщикам). Платежи поставщикам и подрядчикам отражаются по строке «платежи поставщикам без учета НДС».

III. РАСШИФРОВКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства

3.1.1. Арендованные основные средства

В течение отчетного года Обществом были арендованы основные средства, которые представлены как часть нежилого помещения в здании, расположенном по адресу: 123307, г. Москва, 2-й Силикатный пр-д, д. 34, стр. 1, общей площадью 3,1 кв.м.

Арендованные основные средства учитываются за балансом в оценке, указанной в справке, полученной от арендодателя по договору аренды, которая составила:

- на 31.12.2022 - 2 тыс. руб.;
- на 31.12.2021 – 2 тыс. руб.

3.2. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022 долгосрочные финансовые вложения Общества (стр. 1170 Бухгалтерского баланса) составляют 12 546 078 тыс. руб. - вклад в уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «Долина Васта Девелопмент» (далее по тексту – ООО «Долина Васта») – 12 546 078 тыс. руб. (94,7 % участия в уставном капитале).

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость		накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	12 546 078	-	-	-	-	12 546 078	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
доля в уставном капитале	5302	за 2022г.	-	-	12 546 078	-	-	-	-	12 546 078	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2022 г. была проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Проведенная проверка не выявила наличия условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

Исходя из результатов проверки, Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений.

3.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 отражены суммы налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, принятым к учету, но не заявленного к вычету из бюджета, в общей сумме - 30 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность.

На 31.12.2022 дебиторская задолженность Общества, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 398 тыс. руб. (строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса), в т.ч.:

- Расчеты с прочими дебиторами – 398 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		Изменения за период			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит орской в де- биторскую задолжен- ность	На конец периода	
			учтенная по условиям догово ра	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2022г. за 2021г.	174 251	- -	398 19	- -	(174) (103)	- -	- -	- -	- 7	- -	398 174	- -
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2022г. за 2021г.	3 12	- -	- 1	- -	(3) (10)	- -	- -	- -	- -	- -	3 -	- -
Авансы выданные	5512 5532	за 2022г. за 2021г.	9 8	- -	- 9	- -	(9) (8)	- -	- -	- -	- -	- -	- 9	- -
Прочая	5513 5533	за 2022г. за 2021г.	163 231	- -	398 9	- -	(163) (85)	- -	- -	- -	- 7	- -	398 163	- -

Просроченной дебиторской задолженности Общество по состоянию на 31 декабря 2022 г. не имеет.

3.5. Денежные средств и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражена сумма 772 033 тыс. руб. (денежные средства на счетах в банках).

3.6. Капиталы и резервы

3.6.1. Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 составляет 9 272 250 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года участниками Общества являются:

- Международная компания общество с ограниченной ответственностью «Интеррос Капитал», ОГРН 1212500029598, ИНН 2540265679 (99,73% участия в уставном капитале);
- Общество с ограниченной ответственностью «Васта Лэнд», ОГРН 1167743698962, ИНН 7734382719 (0,27% участия в уставном капитале).

3.6.2. Нераспределённая прибыль Общества (стр. 1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 4 046 132 тыс. руб.

Прибыль отчетного года составляет 4 051 031 тыс. руб. (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах).

3.6.3. На отчетную дату чистые активы Общества являются положительными, выше величины уставного капитала и составляют:

тыс. руб.

На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
13 318 382	20 100	21 847

3.7. Кредиторская задолженность

На 31.12.2022 кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 137 тыс. руб. (стр. 1520 Бухгалтерского баланса), которая представляет собой задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль.

Просроченной кредиторской задолженности Общество по состоянию на 31 декабря 2022 г. не имеет.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности Общества по видам представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебит ор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит ор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	57	137	-	(57)	-	-	-	-	-	137
	5580	за 2021г.	-	50	-	-	-	-	-	7	-	57
в том числе:												
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	137	-	-	-	-	-	-	-	137
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	57	-	-	(57)	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	50	-	-	-	-	-	7	-	57

3.8. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Оценочные обязательства Общества на 31.12.2022 составляют 27 тыс. руб. (стр. 1540 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом был создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 27 тыс. руб. на основании оценки обязательства Общества, связанного с оплатой неиспользованных отпусков.

Данные о наличии и движении оценочных обязательств Общества по их видам представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	39	22	(31)	(3)	27
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	39	22	(31)	(3)	27

IV. РАСШИФРОВКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка (стр. 2110 Выручка):

Структура выручки Общества представлена в таблице:

тыс. руб.

Вид доходов	2022 г.	2021 г.
Выручка от сдачи в ограниченное пользование земельных участков	3	61

4.2. Управленческие расходы (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах):

Структура управленческих расходов Общества представлена в таблице:

тыс. руб.

Вид расходов	2022 г.	2021 г.
Расходы на оплату труда	230	221
Расходы на аренду офисных помещений	88	85
Нотариальные услуги	84	13

Вид расходов	2022 г.	2021 г.
Страховые взносы с ФОТ	70	68
Расходы на аренду земельных участков	30	805
Резерв на оплату предстоящих отпусков	22	25
Расходы на программное обеспечение	21	18
Прочие работы и затраты	3	-
Итого	548	1 235

Данные в разрезе структуры затрат Общества по элементам представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1	-
Расходы на оплату труда	5620	247	240
Отчисления на социальные нужды	5630	76	74
Амортизация	5640	13	-
Прочие затраты	5650	211	921
Итого по элементам	5660	548	1 235
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	548	1 235

4.3. Проценты к получению (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Вид доходов	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Проценты к получению по размещенным депозитам и на остаток денежных средств на расчетных счетах	26 862	-

4.4. Проценты к уплате (стр. 2330 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Вид расходов	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Процентные расходы по арендным обязательствам	36	-

4.5. Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Вид доходов	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Доходы от передачи права аренды в качестве вклада в уставный капитал дочерней организации	4 742 311	-
Доходы в связи с изменением стоимости права пользования активами с связи с прекращением договоров аренды	4	-
Доходы в результате инвентаризации резерва на оплату предстоящих отпусков	3	-
Итого	4 742 318	1 235

4.6. Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Вид расходов	2022 г.	2021 г.
Вклад в имущество дочерней организации	711 889	-
Государственная пошлина	322	1 111
Комиссия банка	147	42
Прочие расходы	25	-
Итого	712 383	1 153

V. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Обществом Отчет о финансовых результатах составлен с соблюдением требований Приказа Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 г. № 236н.

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

Структура отложенных налоговых активов представлена в таблице:

Виды активов и обязательств	Признан ОНА	Погашен ОНА	Изменение	тыс. руб.
				Сальдо на 31.12.2022
Оценочные обязательства и резервы	-	3	-	5
Расходы будущих периодов (убытки прошлых лет)	59	1 234	1 234	-
Итого	59	1 237	1 234	5

По итогам 2022 г. Обществом сформирована налоговая прибыль в размере 25 912 тыс. руб.

Величина отложенного налога на прибыль в размере (1 177) тыс. руб. отражена по стр. 2412 Отчета о финансовых результатах.

№ п/п	Показатель	Сумма (база)	показатель	тыс. руб.
				Сумма (налог)
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения (за исключением прибыли, облагаемой по иным основаниям)	4 056 216	Условный расход по налогу на прибыль	811 243
2.	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(4 742 295)	Постоянный налоговый доход	(948 459)
3.	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	712 005	Постоянный налоговый расход	142 401
4.	Изменение временных вычитаемых разниц текущего периода	(5 887)	Отложенные налоговые активы	(1 177)
5.	Налоговая база для исчисления налога	20 039	Налог на прибыль (стр.1+стр.2+стр.3+стр.4)	4 008

VI. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки в Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто в части НДС, в т.ч.:

- суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков (НДС, полученный от покупателей). Поступления от покупателей и заказчиков отражаются по строке «Поступления от продажи продукции товаров, работ и услуг» (строка 4111) без учета НДС;
- суммы НДС, перечисленные поставщикам и подрядчикам (НДС, уплаченный поставщикам). Платежи поставщикам и подрядчикам отражаются по строке «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (строка 4121) без учета НДС.

Итоговый поток в части НДС рассчитан по следующей формуле:

НДС, полученный от покупателей и заказчиков (руб.) – НДС, уплаченный поставщикам (руб.) – НДС, уплаченный в бюджет (тыс. руб.) + НДС, возмещенный из бюджета (тыс. руб.)

$$1 - 16 - 0 + 0 = (15) \text{ тыс. руб.}$$

Отрицательный результат итогового потока в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

VII. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

7.1. Перечень связанных сторон:

№№	Полное наименование аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
1.	Международная компания общество с ограниченной ответственностью «Интеррос Капитал»	Участник Общества (согласно закону «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» №948-1 от 22 марта 1991 г.)	99,73
2.	Никитин Дмитрий Геннадиевич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (согласно закону «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» №948-1 от 22 марта 1991 г.).	-
3.	ООО «Долина Васта Девелопмент»	Общество контролирует организацию. Общество является участником организации, владеющее 94,7% долей, составляющих уставный капитал.	-

7.2. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в 2022 г. Обществом не осуществлялись.

7.3. Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор Общества – г-н Никитин Д.Г. (с 29 июня 2022 г. по настоящее время).

7.4. Вознаграждение основного управленческого персонала:

Виды выплат	2022 г.,	2021 г.,
-------------	----------	----------

	тыс. руб.	тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	136	121
Начисленные на оплату труда обязательные платежи во внебюджетные фонды за отчетный период	41	37

VIII. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обострение политической ситуации из-за признания Луганской и Донецкой народных республик и наложение дополнительных санкций на Российскую Федерацию по оценке Общества не оказывает существенного влияния на финансово – хозяйственную деятельность.

Сокращение объектов производства, потеря поставщиков и покупателей, иные события, вызванные данной ситуацией, Обществом не ожидаются.

В связи со спецификой деятельности Общества - участие в уставных капиталах российских юридических лиц, хозяйственная деятельность которых ориентирована на внутренний рынок, угроза непрерывности деятельности не представляется существенной.

Корректировка планов развития бизнеса Общества и/или приостановка деятельности Общества, учитывая политическую ситуацию в Российской Федерации не предполагается.

IX. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

Генеральный директор

/Никитин Д.Г./

01 марта 2023 г.