

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

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Шамса - Холдинг», сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Числовые данные приведены в данных пояснениях в тыс. руб.

1. Основные сведения об Организации

1.1 Место осуществления деятельности: г. Петропавловск-Камчатский.

Организация имеет обособленное подразделение ТРК Фамилион по адресу 683002, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ш. Северо-Восточное, 6. Обособленное подразделение зарегистрировано 11.03.2020 в УФНС России по Камчатскому краю.

1.2 Структура органов управления:

- единоличным исполнительным органом общества с ограниченной ответственностью «Шамса-Холдинг» является генеральный директор Шамоян Рашид Фероевич, действующий на основании устава.

1.3 Основные (обычные) виды деятельности Организации:

- сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества;
- оказание консалтинговых услуг (кадровых, юридических и т.д.);
- оказание услуг единоличного исполнительного органа.

1.4 Среднесписочная численность работающих за 2022г. составляет 221 человек.

1.5 Лицензия на пользование недрами ПТР № 05260 ВР от 26.08.2019г. сроком до 25.08.2044г.

Выдана Министерством природных ресурсов и экологии Камчатского края в целях поиска и оценки питьевых подземных вод и их добыче на участке недр местного значения «Нагорный – 9», используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности.

2. Учетная политика Организации

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах и приложений к ним установлен критерий существенности – 5% от соответствующей статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах.

Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета:

- ✓ Инвестиционным активом признается объект стоимостью от 30 000 тыс. руб. и сроком сооружения (строительства) более 6 месяцев.
- ✓ Переоценка основных средств и инвестиционной недвижимости не производится;
- ✓ С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В связи со вступлением в силу новых стандартов, в учетную политику с 2022 года внесены следующие существенные изменения:
 - последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, отразить в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 путем единовременной корректировки балансовой

стоимости на 01.01.22г. (отражение корректировочных записей 31.12.2021г. в межотчетный период). В отчетности организации за 2022г. сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывать. Скорректированы в бухгалтерском балансе данные на 31.12.2021, в отчете об изменениях капитала – данные за 2021 год.

В межотчетный период, по состоянию на 31.12.2021г. отразить в учете:

- списание балансовой стоимости объектов, являющихся незначительными активами (с первоначальной стоимостью ниже лимита, установленного для ОС с 01.01.22г.);

- корректировку балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022г. в соответствии с нормами ФСБУ 6/2020.

- последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражать перспективно на основании п. 26 ФСБУ 26/2020;

- ✓ Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относятся к объектам ОС, если их стоимость больше 100 000,00 рублей за единицу, кроме активов, относящихся к группам:

- недвижимость;

- инвестиционная недвижимость;

- капитальные вложения в форме неотделимых улучшений в арендованное имущество.

Активы, относящиеся к указанным группам, признаются в составе ОС независимо от стоимости за единицу;

- ✓ Иные активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, но со стоимостью 100 000 рублей и менее (незначительные активы) в составе ОС не признаются, отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены;

Учет незначительных активов осуществляется на счете «Малоценное оборудование и запасы», стоимостных остатков в бухгалтерском учете не имеют. В целях обеспечения надлежащего контроля за сохранностью незначительных активов при их выдаче в эксплуатацию организован учет на забалансовых счетах.

- ✓ Платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением незначительных основных средств, представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций;

- ✓ Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

- ✓ Элементами амортизации ОС являются: срок полезного использования (СПИ); ликвидационная стоимость; способ начисления амортизации. Элементы амортизации определяются в момент принятия ОС к бухгалтерскому учету и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых происходит изменение. По результатам проверки, при необходимости, принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

- ✓ Ликвидационная стоимость устанавливается на основании п. 31 ФСБУ 6/2020:

- по инвентарным объектам ОС, у которых СПИ, равен или более 5 лет равной нулю, в связи с тем, что ожидаемая к поступлению сумма от выбытия ОС не может быть определена;

- по иным инвентарным объектам ОС равной нулю, так как деятельность организации предполагает использование ОС до полного физического и морального износа, в связи с чем в конце СПИ не ожидаются поступления от выбытия ОС (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) либо ожидаемая к поступлению сумма от выбытия ОС не является существенной;

- ✓ Организация проверяет на обесценение капитальные вложения и основные средства и учитывает изменения их балансовой стоимости в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Перед проверкой на обесценение активов (капитальных вложений и основных средств) организация осуществляет проверку на наличие признаков обесценения. Проверка на наличие признаков обесценения активов проводится по состоянию на 31 декабря, в рамках годовой инвентаризации в целях составления годовой отчетности.

К признакам, свидетельствующим об обесценении активов (капитальных вложений и основных средств) относятся:

- общие признаки, относящиеся к деятельности организации в целом;

- персональные признаки, относящиеся, непосредственно к активу.

К общим признакам, свидетельствующим о возможности возникновения убытков об обесценения активов (капитальных вложений и основных средств), относятся:

- наличие убытков от финансово-экономической деятельности организации;
- планы по сокращению объемов деятельности организации;
- наличие признаков банкротства организации.

При отсутствии общих признаков обесценения, организация проверяет наличие персональных признаков обесценения активов.

К персональным признакам, свидетельствующим о возможности возникновения убытков об обесценения активов (капитальных вложений и основных средств), относятся:

По капитальным вложениям:

- длительная приостановка капитальных вложений без движения, без осуществления затрат, не предусмотренных планами развития;
- невозможность использования результата капитальных вложений, не планируется признавать в учете ОС;
- изменение планов по использованию капитальных вложений (не будут использоваться в деятельности организации, так как не принесут экономических выгод).

По основным средствам:

- моральное устаревание актива;
- физическая порча актива;
- длительный простой (не использование) актива

При отсутствии общих и персональных признаков обесценения организация не проводит проверку на обесценение активов (капитальных вложений и ОС).

При наличии хотя бы одного признака обесценения, организация на основании п. 8, 9 МСФО (IAS) 36 проводит проверку на обесценение активов у которых выявлены признаки обесценения, в ходе которой определяет возмещаемую сумму отдельного актива (капитальных вложений и основных средств соответственно).

Ввиду того, что организация не может определить ценность использования активов, возмещаемая сумма актива определяется по справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие, при этом:

- справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки;
- затраты на выбытие - дополнительные затраты, непосредственно относящиеся к выбытию актива без учета финансовых издержек и расхода по налогу на прибыль

В случае, если справедливая стоимость актива за вычетом затрат на выбытие выше балансовой стоимости актива, то обесценения актива нет.

В случае, если балансовая стоимость актива выше справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие, то в учете отражается убыток от обесценения актива.

Восстановление убытка от обесценения признается прочим доходом.

✓ Учет материально – производственных запасов осуществляется с использованием балансового счета 10 «Материалы» без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

✓ Материалы учитываются по фактической себестоимости, учетные цены не применяются.

✓ Не относятся к запасам материалы, предназначенные для:

- создания внеоборотных активов;
- для проведения плановых ремонтов объектов основных средств, периодичность осуществления которых составляет более 12 месяцев;
- активы, удовлетворяющие условиям ФСБУ 6/2020 со стоимостью не более 40 000,00 рублей за единицу, приобретенные до 01.01.2021г., со стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу, приобретенные после 01.01.2022г. (учитываются транзитом как «Малоценное оборудование и запасы», «Малоценные объекты до 01.01.2021г.», стоимостных остатков в бухгалтерском учете не имеют).

Такие активы учитываются обособленно с отражением информации в I разделе бухгалтерского баланса.

✓ Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на управленческие расходы, без распределения по видам деятельности.

✓ В связи с тем, что в оказании консалтинговых услуг и услуг единоличного исполнительного органа задействован управленческий персонал, затраты на содержание которого

учитываются на счете «Общехозяйственные расходы», который кроме вышеописанных функций выполняет функции, связанные с управлением организации, расходы на оказание консалтинговых услуг и услуг единоличного исполнительного органа в аналитическом учете не обособляются.

✓ Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете «Расходы будущих периодов». В составе расходов будущих периодов в течение отчетного периода учитывались: расходы на приобретение программных продуктов без передачи исключительных прав, расходы по проектам, электронные версии журналов, прочие расходы. Неисключительные права на программное обеспечение отражаются в бухгалтерском балансе в первом разделе в составе НМА

✓ Расчет величины оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков считается нарастающим итогом. Величина оценочного обязательства по Организации равна сумме произведений количества неиспользованных дней отпуска на среднедневной заработок, увеличенный на максимальный тариф страховых взносов в фонды, с учетом взносов от несчастных случаев по сотрудникам.

✓ В случае, если при проверке дебиторской задолженности выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то в бухгалтерском учете создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) резерв по сомнительным долгам.

✓ ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

✓ Учет арендованных объектов основных средств по договорам аренды, по которым не признается актив в форме права пользования и обязательство по аренде, производится на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Оценка стоимости таких арендованных основных средств, производится в сумме, указанной в договорах аренды.

✓ В случае отсутствия информации о стоимости предмета аренды в договоре, оценка стоимости таких объектов на забалансовом счете производится исходя из стоимости постоянной части арендной платы на весь период договора.

✓ Организация по арендованным основным средствам не оформляет инвентарные карточки по форме № ОС-6.

✓ На основании абз. 4 п. 22 ПБУ 18/02 организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль за соответствующий отчетный (налоговый) период. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

✓ В бухгалтерской программе текущий налог на прибыль рассчитывается в регламентном документе «Расчет налога на прибыль» по данным налогового учета.

✓ Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

✓ Отложенный налог на прибыль формируется как произведение суммарной величины временных разниц на ставку налога на прибыль.

✓ Ставка налога на прибыль принимается равной 20% с распределением по видам платежей в бюджет. Федеральный бюджет 3%, региональный бюджет 17%.

✓ Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

✓ Балансовая стоимость актива и обязательства и налоговая стоимость актива или обязательства определяются на основании данных бухгалтерского и налогового учета в бухгалтерской программе 1С (по данным оборотно-сальдовой ведомости на отчетную дату).

✓ Организация производит расчет временных разниц на отчетную дату по каждому балансовому счету, по которому балансовая и налоговая стоимость различаются регламентной операцией 1С «Расчет отложенного налога по ПБУ 18», в справке-расчете отложенного налога на прибыль.

✓ В данной справке-расчете производится суммарное определение налогооблагаемых и вычитаемых разниц в отношении активов и обязательств, на основании которых рассчитываются отложенный налоговый актив (ОНА) и отложенное налоговое обязательство (ОНО).

✓ В бухгалтерском учете ОНА и ОНО учитываются раздельно (на счетах 09 и 77 соответственно).

✓ В бухгалтерском балансе ОНА и ОНО отражаются свернуто, в отчете о финансовых результатах формируют строку «Отложенный налог на прибыль».

✓ Суммы постоянного налогового дохода (ПНД) и постоянного налогового расхода (ПНР) отдельными проводками не отражаются, а определяются расчетным путем как разница между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и расходом по налогу на прибыль (суммы ПНР и ПНД учитываются при расчете текущего налога).

✓ Расход (доход) по налогу на прибыль в учете не начисляется, определяется расчетным путем, как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

3. Информация о фактах отступления от правил бухгалтерского учета

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

4. Информация о связанных сторонах

4.1 Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) ООО «Шамса-Холдинг»

№ п/п	Наименование лица	По какому признаку является аффилированным лицом (основание для признания связанной стороной)
1	ООО «Компания Шамса»	Дочернее общество: доля участия в уставном капитале 100%, функция единоличного исполнительного органа (ЕИО)
2	ООО «Шамса-Боттлерс»	Дочернее общество: доля участия в уставном капитале 100%, функция единоличного исполнительного органа (ЕИО)
3	ООО «Шамса-Маркет»	Дочернее общество: доля участия в уставном капитале 100%, функция единоличного исполнительного органа (ЕИО)
4	ООО «Шамса-Премьера»	Дочернее общество: доля участия в уставном капитале 100%, функция единоличного исполнительного органа (ЕИО)
5	ООО «Шамса-Логистик Центр»	Дочернее общество: доля участия в уставном капитале 25%, функция единоличного исполнительного органа (ЕИО)
6	ООО «Алкомаркет»	доля участия в уставном капитале 20%, функция единоличного исполнительного органа (ЕИО)
7	ООО «Алкоторг»	доля участия в уставном капитале 20%, функция единоличного исполнительного органа (ЕИО)
8	ООО «Пробочка»	функция единоличного исполнительного органа (ЕИО)
9	ООО «Зозан»	функция единоличного исполнительного органа (ЕИО)
10	ООО «Каскад»	Шамоян Рашид Фероевич является участником, 100% и единоличным исполнительным органом
11	ООО «Ювикам»	ООО «Зозан» является учредителем, 100% и единоличным исполнительным органом
12	ООО «Торговый Дом Восток»	Шамоян Рашид Фероевич является участником, владеет 75% доли в уставном капитале
13	Шамоян Рашид Фероевич	участник Общества, владеет 98% доли в уставном капитале ООО «Шамса-Холдинг»; единоличный исполнительный орган ООО «Шамса-Холдинг» (генеральный директор)
14	Калашян Нигар Ферои	участник Общества, владеет 2% доли в уставном капитале ООО «Шамса-Холдинг» (признается связанной стороной на основании п. п.6, 9 ПБУ 11/2008)
15	Шамоян Агит Фероевич	относится к той же группе лиц, что и бенефициарный владелец

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, компании: ООО «Алкомаркет», ООО «Пробочка» находятся в стадии ликвидации. Сведения о состоянии юридических лиц внесены в Единый государственный реестр юридических лиц 19 декабря 2022г.

4.2 Бенефициарным владельцем Организации является:

- Шамоян Рашид Фероевич.

4.3 Операции со связанными сторонами

4.3.1 Первая группа компаний (связанных сторон) сформировалась в связи с оказанием ООО «Шамса-Холдинг» услуг связанным сторонам (ООО «Компания Шамса», ООО «Шамса – Боттлерс», ООО «Шамса-Маркет», ООО «Шамса Логистик Центр», ООО «Алкоторг», ООО «Алкомаркет», ООО «Шамса – Премьера», ООО «Пробочка», ООО «Зозан», ООО «Каскад», ООО «Ювикам»):

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	Строка ББ	Остаток задолженности на 31.12.2021, тыс. руб. (+) задолженность перед ООО «Шамса-Холдинг»/(-) задолженность в пользу контрагентов	Стоимость реализованных товаров, работ, услуг, зачтенных в 2022 году	Стоимость погашенной задолженности, полученных авансов в 2022 году	Остаток задолженности на 31.12.2022, тыс. руб. (+) задолженность перед ООО «Шамса-Холдинг»/(-) задолженность в пользу контрагентов
Услуги единоличного исполнительного органа	1230	23 804	211 771	210 641	24 934
Консалтинговые услуги	1230	4 879	39 889	41 153	3 615
Предоставление активов в аренду	1230	18 912/-2 276	337 687	325 774	28 915/-366
Роялти (предоставление права на товарный знак)	1230	3 438	32 655	32 447	3 646
Реализация имущества, прочих услуг	1230	966	6 928	7 592	309/-7
Итого	1230	51 999/-2 276	628 930	617 607	61 419/-373

4.3.2 Вторая группа компаний (связанных сторон) сформировалась в связи с выплатой дочерними компаниями ООО «Шамса-Холдинг» доходов от участия в обществе (ООО «Алкоторг», «ООО Алкомаркет», ООО «Компания Шамса», ООО «Шамса-Боттлерс», ООО «Шамса – Маркет», ООО «Шамса – Премьера»):

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	Строка ББ	Остаток задолженности по доходам от участия на 31.12.2021	Начислена задолженность по доходам от участия за 2022 год	Погашена задолженность по доходам от участия за 2022 год	Остаток задолженности по доходам от участия на 31.12.2022
Доходы от участия	1230	20 372	73 670	65 302	28 740

4.3.3 Третья группа компаний (связанных сторон) сформировалась в связи с предоставлением ООО «Шамса – Холдинг» займов связанным сторонам (ООО «Шамса-Боттлерс», ООО «Шамса-Премьера»):

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	Строка ББ	Остаток задолженности на 31.12.2021г.	Сумма выданных займов, начисленных процентов в 2022г.	Сумма погашенной задолженности в 2022г.	Остаток задолженности на 31.12.2022г.
Займы, выданные	х	4 027	15 260	15 244	4 043
в т. ч.					
-долгосрочная часть	1170	4 000	х	х	4 000
-краткосрочная часть	1240	27	х	х	43

4.3.4 Четвертая группа компаний (связанных сторон) сформировалась в связи с привлечением ООО «Шамса – Холдинг» займов у связанных сторон (ООО «Компания Шамса», ООО «Шамса – Маркет», ООО «Ювикам», ООО «Зозан», Шамоян Р.Ф, Шамоян А. Ф.):

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	Строка ББ	Остаток задолженности на 31.12.2021г.	Сумма полученных займов, начисленных % в 2022г.	Сумма погашенной задолженности в 2022г.	Остаток задолженности на 31.12.2022г.
Займы, полученные с процентами, векселя выданные, дисконт	х	254 927	115 273	22 114	348 086
в т. ч.					
-долгосрочная часть	1410	249 412	х	х	325 748
-краткосрочная часть	1510	5 515	х	х	22 338

4.3.5 Пятая группа компаний (связанных сторон) сформировалась в связи с оказанием ООО «Шамса-Холдинг» услуг связанными сторонами (ООО «Шамса – Боттлерс», ООО «Шамса-Маркет», ООО «Шамса Логистик Центр»).

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	Строка ББ	Остаток задолженности на 31.12.2021, тыс. руб. (+) задолженность перед ООО «Шамса-Холдинг»/(-) задолженность в пользу контрагентов	Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг, зачтенных в 2022 году	Стоимость погашенной задолженности, выданных авансов в 2022 году	Остаток задолженности на 31.12.2022, тыс. руб. (+) задолженность перед ООО «Шамса-Холдинг»/(-) задолженность в пользу контрагентов
Приобретение имущества, прочих услуг	1520	-11 135	38 508	26 572	-23 071

4.3.6 В 2022г. задолженность перед бенефициарным владельцем по доходам от участия в обществе не погашалась, в связи с введением моратория на банкротство для всех юридических лиц на срок с 01 апреля 2022г. до 30 сентября 2022г. включительно, в соответствии с постановлением Правительства от 28 марта 2022г. № 497 и запретом на выплату дивидендов, распределение прибыли между участниками. Остаток задолженности по доходам от участия в обществе на 31.12.2022г. перед бенефициарным владельцем составил 8 974 тыс. руб.

Все обязательства по расчетам со связанными сторонами подлежат погашению денежными средствами.

Задолженность связанных сторон не является сомнительной, за исключением задолженности ООО «Шамса-Премьера» по выплате доходов от участия в других организациях (дивидендов) в сумме 6 500 тыс. руб. Решение о создании резерва на сумму указанной задолженности принято комиссией по дебиторской задолженности, в связи со сложным финансовым положением компании из-за ввода в 2022 году санкций и отказа крупнейших кинокомпаний Голливуда от сотрудничества с российским рынком, в связи с проведением специальной военной операции на Украине и направлением всей прибыли, полученной в результате расширения спектра оказываемых услуг (организация и проведение общественных мероприятий, съездов общественных организаций и союзов, тематических мероприятий, семинаров, встреч, развлекательных программ для детей и взрослых, иных культурно-массовых мероприятий) на погашение убытков.

Оснований для создания резервов по сомнительным долгам в части расчетов с иными связанными сторонами не имеется. В 2022 году отсутствовали факты списания с баланса дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам со связанными лицами.

4.4 Информация о выплатах (вознаграждениях) основному управленческому персоналу:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	2022г.		2021г.		2020г.	
	Сумма выплат	Остаток задолженности на 31.12.2022	Сумма выплат	Остаток задолженности на 31.12.2021	Сумма выплат	Остаток задолженности на 31.12.2020
Расходы, связанные с оплатой труда основного управленческого персонала всего:	11 332	496	10 160	481	10 354	346
в том числе бенефициарного владельца	4 269	208	3 980	171	4 310	148

Сумма задолженности перед основным управленческим персоналом является краткосрочной, не является просроченной. На выплаты основному управленческому персоналу начислены страховые взносы в 2022 году в сумме 2 093 тыс. руб., в 2021г. и 2020г. в сумме 2 511 тыс. руб. и 2 304 тыс. руб. соответственно, в том числе на выплаты бенефициарному владельцу в 2022 году в сумме 801 тыс. руб., в 2021г. и 2020г. в сумме 945 тыс. руб. и 968 тыс. руб. соответственно.

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу

5.1 Пояснения к строке 1110 «Нематериальные активы»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах нематериальных активов (НМА), в том числе:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Нематериальные активы	13 546	9 792	7 081
в том числе:			
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ	149	298	447
Неисключительные права на программы для ЭВМ	13 333	9 420	6 550
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	-	-	-
Прочие нематериальные активы	64	74	84

- ✓ В составе объектов нематериальных активов Организация признает неисключительные права на программы ЭВМ, срок полезного использования которых более 12 месяцев.
- ✓ Компания владеет товарными знаками (знаками обслуживания): «Великаныч», «Пробочка», «Фабрика рецептов», «Шамса+Солнышко», «Шамса».

5.2 Пояснения к строке 1150 «Основные средства»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств, незавершенных капитальных вложениях в объекты ОС, в том числе:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Основные средства	680 876	668 281	655 750
в том числе:			
Основные средства в эксплуатации	526 712	562 687	528 365
Затраты на строительство основных средств	102 342	68 480	83 416
Затраты на приобретение основных средств	33 500	34 326	39 016
Авансовые платежи, связанные с приобретением основных средств	18 322	-	-
Право пользования активом	-	2 788	4 953

- ✓ Информация о корректировке балансовой стоимости основных средств, в связи с началом применения с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», представлена в пунктах 8 и 17.1 Пояснений.
- ✓ Изменения оценочного значения - сроков полезного использования основных средств (изменение элементов амортизации) и восстановление, в связи с этим амортизации по этим объектам, привело к увеличению балансовой стоимости основных средств на 1 874 тыс. руб. Влияние изменения оценочного значения раскрыто в пункте 17.1 Пояснений.
- ✓ Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств (земельные участки) составляет 37 781 тыс. руб.
- ✓ Результат от выбытия основных средств, в связи с ликвидацией, признан в отчетном периоде в составе прочих расходов в сумме 142 тыс. руб.
- ✓ В отчетном периоде и 2021г. в стоимость инвестиционных активов проценты не включались.
- ✓ В связи с переквалификацией объектов учета аренды и не применением стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении арендуемых земельных участков, согласно пп. 4 п. 5 Стандарта, ООО «Шамса-Холдинг» с 2022 года не признает право пользования активом (ППА). Результат от выбытия ППА не повлиял на финансовый результат (доходы равны расходам).

5.2.1 В составе затрат на строительство основных средств отражены затраты на незавершенное строительство по объектам:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Незавершенное строительством здание фабрики полуфабрикатов и кулинарн. изделий Достройка	-	-	29 147
Незавершенное строительством здание фабрики полуфабрикатов и кулинарных изделий ЭТАП 2	26 269	26 269	26 233
Модернизация Нежилых помещений первого этажа здания заводоуправления, пр. Победы, 32	12 447	12 447	-
Реконструкция Здания "Гараж", Северо-Восточное шоссе, П-Камчатский	11 839	11 839	11 839
Реконструкция здания (распределительный цех) литера С3, П-Камчатский, пр. Победы 32	37 833	-	-
Складской комплекс-холодильник, П-Камчатский, пр. Победы 32	7 812	6 429	6 429
Прочие капитальные вложения, каждые из которых составляют менее 5% от суммы затрат	6 142	11 496	9 768
Итого:	102 342	68 480	83 416

✓ По результатам проверки капитальных вложений на обесценение, отражен убыток в сумме 1 006 тыс. руб. В балансе капитальные вложения отражены по балансовой стоимости (разница между фактическими затратами и суммой накопленного обесценения). Анализ основных средств и капитальных вложений на предмет обесценения приведен в п. 5.2.3 Пояснений.

5.2.2 В составе затрат на приобретение основных средств отражены затраты по объектам:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Нежилые помещения S 5133.1 кв. м. в здании производственных цехов, пр. Победы, 32.	24 401	24 401	24 401
Здание котельной, 1 этажное, г. Елизово	6 992	6 992	-
Нежилые помещения первого этажа здания заводоуправления, пр. Победы, 32.	-	-	12 022
Затраты на приобретение приточно-вытяжных установок SWEGON Gold RX (9шт.)	1 899	1 899	1 899
Прочие затраты на приобретение основных средств, стоимостью менее 5% от суммы затрат	208	1 034	694
Итого:	33 500	34 326	39 016

5.2.3 Обесценение основных средств и капитальных вложений.

Организацией проведена проверка основных средств и капитальных вложений на наличие общих и персональных признаков, свидетельствующих об обесценении активов.

✓ Общие признаки, относящиеся к деятельности организации в целом:

Изменения, имеющие неблагоприятные последствия в рыночных, экономических и правовых условиях, в которых организация осуществляла деятельность в 2022 году связаны с санкциями, введенными недружественными государствами в отношении Российской Федерации в связи с признанием ею Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и проведение специальной операции на Украине.

Указанные события оказали влияние на деятельность компаний из различных отраслей в части увеличения рисков ведения бизнеса в РФ, но их влияние на деятельность организации не оценивается как существенное:

Негативный фактор	Фактор, компенсирующий (нивелирующий) негативный фактор
Уход с рынка международный компаний и брендов (Reebok, Adidas, Quiksilver)	Замещение иностранных брендов российскими и азиатскими, в том числе региональными, такими как эко-бренд «Береги Камчатку», KamchaShop. Благодаря мерам поддержки туризма, в Камчатском крае, созданием благоприятных условий для развития локальных брендов расширилась сеть магазинов одежды и сувениров с камчатской символикой. Площади, для сдачи в аренду, заполнены на 97%.
Неблагоприятная обстановка на рынке товаров импортного производства для обеспечения торговых процессов арендаторов.	Рост товарозамещения российскими производителями и производителями дружественных стран (импортозамещение).
Ухудшение условий деятельности отдельных отраслей.	Рост доли отечественных фильмов, расширение спектра оказываемых услуг (организация и проведение в кинозалах различных мероприятий, семинаров, встреч, развлекательных программ для детей и взрослых, иных культурно-массовых мероприятий).
Ухудшение ликвидности активов компании	Отказ от выплаты дивидендов до 31.12.2022. Сокращение инвестиционных программ – снижение затрат на капитальные вложения на 20% по сравнению с 2021 годом.

Анализ условий хозяйственной деятельности и меры по предотвращению негативного влияния введенных санкций, свидетельствуют о соблюдении принципа непрерывности деятельности Общества в 2022 году и последующих периодах.

Доходы по видам деятельности:

Наименование вида деятельности	Доход по виду деятельности (тыс. руб.)			Доля доходов по виду деятельности (%)		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества	656 622	641 017	475 913	72	73	69
оказание услуг единоличного исполнительного органа	176 475	158 313	149 186	19	18	21
Оказание консалтинговых услуг (кадровых, юридических и т.д.)	33 241	36 968	36 469	4	4	5
Оказание рекламных услуг	13 120	10 950	8 656	1	1	1
Предоставления права использования товарного знака	27 213	24 608	23 386	3	3	3
Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг	3 600	4 592	411	1	1	1
Итого:	910 271	876 448	694 021	100	100	100

Структура доходов и, следовательно, интенсивность использования активов не изменилась. По результатам деятельности в 2022, 2021, 2020 годах Организацией получена прибыль. ООО «Шамса-Холдинг» ведет деятельность в обычном режиме, нет планов по сокращению объемов деятельности, отсутствуют признаки банкротства.

Вывод: общие признаки, свидетельствующие об обесценении основных средств и капитальных вложений, отсутствуют.

✓ К персональным признакам, свидетельствующим об обесценении основных средств, относятся:

- моральное устаревание актива;
- физическая порча актива;
- длительный простой (не использование) актива

По результатам инвентаризации основных средств, выявлен один объект ОС с персональными признаками обесценения, пригодный для использования, но не используемый (в запасе): Насос ДРН 180мм, инв. 00002729. Балансовая стоимость объекта 67 тыс. руб. Справедливая стоимость основного средства на дату оценки, исходя из стоимости аналогичных основных средств, выше балансовой стоимости. Затраты на выбытие отсутствуют. Обесценения актива нет.

✓ К персональным признакам, свидетельствующим об обесценении капитальных вложений, относятся:

- длительная приостановка капитальных вложений без движения, без осуществления затрат, не предусмотренных планами развития;
- невозможность использования результата капитальных вложений, не планируется признавать в учете ОС;
- изменение планов по использованию капитальных вложений (не будут использоваться в деятельности организации, так как не принесут экономических выгод)

По результатам инвентаризации капитальных вложений, выявлены объекты капитальных вложений с персональными признаками обесценения активов:

Наименование объекта капитальных вложений	Сумма капвложений, руб.	Признаки обесценения
Наружная эвакуационная лестница, пр. Победы, 32	100 000,00	длительная приостановка капитальных вложений без движения, без осуществления затрат, не предусмотренных планами развития.
Рекламная конструкция "Стелла", Северо-Восточное шоссе, 6	60 000 ,00	
Реконструкция ТК Шамса, Петропавловское шоссе 19	846 072,90	

Оснований для списания капитальных вложений нет, но нет возможности оценить перспективы их применения. Обесценение актива – 100 % балансовой стоимости. Убыток от обесценения капитальных вложений по состоянию на 31.12.2022г. составил 1 006 072,90 руб.

5.3 Пояснения к строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

По данной строке бухгалтерского баланса отражается инвестиционная недвижимость и основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, переданные в аренду.

Из общей суммы доходных вложений в материальные ценности в размере 1 506 198 тыс. руб., балансовая стоимость инвестиционной недвижимости составляет 1 412 034 тыс. руб., в том числе по объектам:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Здание - торговый центр «Шамса» г. Елизово	40 552	41 221	37 113
Здание торгового комплекса, Петропавловское шоссе д.19	99 453	103 221	104 844
Здание распределительного центра, пр. Победы 32	169 075	175 496	164 497
Здание производственного цеха, пр. Победы 32	171 292	178 334	186 763
Торгово-развлекательный центр «Шамса» пр. Победы, 67	270 116	280 078	357 621
Торгово-развлекательный центр «Фамилион»	603 116	620 526	587 776
прочее недвижимое имущество с долей вложений по каждому объекту менее 5% от общей суммы	58 430	61 666	58 336
Итого:	1 412 034	1 460 542	1 496 950

Из общей суммы доходных вложений в материальные ценности, балансовая стоимость основных средства, отличных от инвестиционной недвижимости составляет 94 164 тыс. руб., в том числе по группам:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
ИТ оборудование	5 145	7 026	7 416
Складское оборудование	12 290	4 984	4 114
Системы пожарной сигнализации и звукового оповещения	27 933	31 068	15 174
Некапитальные сооружения	29 997	31 991	34 419
прочее имущество с долей вложений по каждой группе менее 5% от общей суммы	18 799	26 312	55 714
Итого:	94 164	101 382	116 837

✓ Информация о корректировке балансовой стоимости основных средств в составе доходных вложений в материальные ценности, в связи с началом применения с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», представлена в пунктах 8 и 17.1 Пояснений.

✓ Изменения оценочного значения - сроков полезного использования основных средств в составе доходных вложений в материальные ценности (изменение элементов амортизации) и восстановление а связи с этим амортизации по этим объектам, привело к увеличению балансовой стоимости основных средств на 443 тыс. руб. Влияние изменения оценочного значения раскрыто в пункте 17.1 Пояснений.

5.4 Пояснения к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация о дебиторской задолженности по расчетам с подрядчиками по созданию внеоборотных активов, стоимости строительных материалов для строительства, реконструкции основных средств, расходах будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев (за исключением неисключительных прав на программы ЭВМ,

признанных в составе нематериальных активов), в том числе:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Прочие внеоборотные активы	81 851	48 098	66 497
в том числе:			
Расчеты с подрядчиками по авансам выданным	20 418	5 471	4 383
Строительные материалы*	59 766	40 688	53 699
Расходы будущих периодов	1 628	1 939	8 415

* Сумма авансовых платежей в общей стоимости строительных материалов составляет 1 657 тыс. руб.

5.5 Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация о дебиторской задолженности, в том числе:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Дебиторская задолженность	100 840	83 102	105 223
в том числе			
Долгосрочная задолженность	-	-	6 269
в том числе			
Расчеты по договорам уступки права требования	-	-	6 269
Краткосрочная задолженность	100 840	83 102	98 954
в том числе			
Расчеты с поставщиками по авансам, выданным	6 004	3 333	5 328
Расчеты с покупателями	70 831	50 069	69 985
Расчеты по налогам и сборам	47	7 684	9 493
Расчеты по причитающимся дивидендам (доходам от участия в других организациях)	22 240	20 372	10 040
Расчеты по договорам уступки права требования	-	-	3 000
Прочая дебиторская задолженность	1 718	1 644	1 108

По состоянию на 31.12.2022 создан резерв по сомнительным долгам в размере 29 123 тыс. руб., в т. ч. по задолженности ООО «Кафе Бульвар» в размере 16 946 тыс. руб.; ООО «Камтехнострой» в размере 3 907 тыс. руб.; ООО «Шамса-Премьера» в размере 6 500 тыс. руб.

5.6 Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация об остатках денежных средств на расчетных счетах и в кассе:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	2 176	13 007	989
в том числе:			
На расчетных счетах	2 174	13 004	973
В кассе	2	3	16

5.7 Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация о расходах будущих периодов со сроком списания не более 12 месяцев после отчетной даты, авансовые платежи, связанные с приобретением запасов, в том числе:

- расходы на программное обеспечение в сумме 1 710 тыс. руб.;

- авансовые платежи, связанные с приобретением запасов в сумме 54 тыс. руб.

5.8 Пояснения к строке 1410 «Заемные средства»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация о задолженности по кредитам и займам, подлежащей погашению в течение более 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Заемные средства	387 625	510 318	712 447
в том числе:			
Кредиты банков	61 877	260 906	460 356
Векселя выданные	-	20 400	20 400
Дисконт по векселям выданным	-	1 705	1 473
Займы полученные прочие	233 637	145 337	140 613
Проценты по займам полученным	92 111	81 970	89 605

5.9 Пояснения к строкам 1450, 1550 «Прочие обязательства»

По строке 1450 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. отражается долгосрочная кредиторская задолженность по предоставленной поставщиком за простую неисключительную лицензию рассрочке, которая будет погашена более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

По строкам 1450, 1550 бухгалтерского баланса на отчетные даты 31.12.2021г. и 31.12.2020г. отражены долгосрочные и, соответственно, краткосрочные обязательства по аренде (на 31.12.2022г. данные отсутствуют, в связи с переквалификацией объектов учета аренды).

5.10 Пояснения к строке 1510 «Заемные средства»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация о задолженности по кредитам и займам, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Заемные средства	173 553	208 808	232 707
в том числе:			
Кредиты банков	149 805	199 450	143 775
Векселя выданные	20 400	-	63 100
Дисконт по векселям выданным	1 938	-	11 510
Займы полученные прочие	-	5 500	11 000
Проценты по кредитам	1 410	3 858	3 322

5.11 Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация о кредиторской задолженности, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Кредиторская задолженность	164 197	116 481	124 884
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36 596	17 658	20 252
Расчеты с покупателями по авансам, полученным	39 240	28 042	31 757
Расчеты по налогам и сборам	51 123	46 904	44 263
Расчеты по страховым взносам	16 211	3 602	5 087
Расчеты с учредителями по выплате доходов	9 294	9 294	13 585
Расчеты с персоналом по оплате труда	11 434	10 484	8 609

5.12 Пояснения к строке 1530 «Доходы будущих периодов»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражаются бюджетные средства, полученные на финансирование расходов в следующем отчетном периоде по программе «Повышение мобильности трудовых ресурсов Камчатского края» федерального проекта «Содействие занятости населения Камчатского края».

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Таблица (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	За 2022г.	За 2021г.
1	Строка 2110 «Выручка»		
1.1	выручка от сдачи в аренду помещений недвижимости прочим арендаторам	377 113	359 899
1.2	выручка от сдачи в аренду помещений недвижимости аффилированным лицам	279 509	281 118
1.3	выручка от предоставления услуг единоличного исполнительного органа аффилированным лицам	176 475	158 313
1.4	выручка от оказания консалтинговых услуг аффилированным лицам	33 241	36 968
1.5	выручка от предоставления права использования товарного знака аффилированным лицам (роялти)	27 213	24 608
1.6	выручка от реализации прочих услуг аффилированным лицам, доля каждой из которых составляет менее 5% от статьи 2110	3 574	4 560
1.7	выручка от реализации прочих услуг сторонним лицам, доля каждой из которых составляет менее 5% строки 2110	13 146	10 982
	Итого по строке 2110:	910 271	876 448
2	Строка 2120 «Себестоимость продаж»		
2.1	амортизация объектов недвижимости	(72 782)	(60 009)
2.2	амортизация прочих основных средств	(31 002)	(45 375)
2.3	водоснабжение, канализация	(14 112)	(8 160)
2.4	текущий ремонт недвижимости	(12 178)	(13 337)
2.5	услуги комплексной уборки, мойка фасадов	(20 156)	(22 235)
2.6	электроэнергия	(80 138)	(65 848)
2.7	топливо для бойлеров	(17 109)	(14 431)
2.8	прочие расходы, доля каждого из которых составляет менее 5% строки 2120	(56 005)	(61 780)
2.9	влияние изменения оценочного значения*	1 879	-
	Итого по строке 2120:	(301 603)	(283 015)
3	Строка 2220 «Управленческие расходы»		
3.1	оплата труда	(238 718)	(216 550)
3.2	страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	(41 823)	(51 627)
3.3	оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков	(50 428)	(46 284)
3.4	обслуживание программного обеспечения	(5 460)	(7 025)
3.5	прочие расходы, доля каждого из которых составляет менее 5% строки 2220	(32 263)	(38 260)
3.6	влияние изменения оценочного значения*	438	-
	Итого по строке 2220:	(368 254)	(359 746)
4	Строка 2340 «Прочие доходы»		
4.1	доходы, связанные с реализацией прочего имущества	369	301
4.2	резервы по сомнительным долгам	643	-
4.3	списание избыточно начисленных сумм по итогам инвентаризации оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков	953	2 906

4.4	списание дебиторской (кредиторской) задолженности	58	577
4.5	участие в программе Повышение мобильности трудовых ресурсов Камчатского края	600	1 000
4.6	участие в программе Субсидирования найма в 2022 году	485	-
4.7	финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний	305	216
4.8	прочие доходы, доля которых менее 5% строки 2340	588	1 017
	Итого по строке 2340:	4 001	6 017
5	Строка 2350 «Прочие расходы»		
5.1	налоги и сборы	(46 338)	(28 943)
5.2	услуги банков	(1 121)	(1 130)
5.3	резервы по сомнительным долгам	-	(23 483)
5.4	резервы под обесценение финансовых вложений	(260)	-
5.5	списание расходов капитального характера, не приведших к созданию объекта основных средств	(3 452)	(5 206)
5.6	сумма убытка от обесценения капитальных вложений	(1 006)	-
5.7	финансовая помощь дочерней компании	(60 000)	-
5.8	прочие расходы, доля которых менее 5% строки 2350	(6 152)	(5 032)
	Итого по строке 2350:	(118 329)	(63 794)

* Влияние изменения оценочного значения - сроков полезного использования основных средств (изменение элементов амортизации) признано в бухгалтерском учете отчетного периода путем включения в доходы организации (корректировка расходов в сторону уменьшения), согласно п. 4 Положения по бухгалтерскому учету 21/2008 «Изменения оценочных значений».

Изменения указанного оценочного значения повлияют на бухгалтерскую отчетность будущих периодов. Оценить влияние изменения не представляется возможным.

В соответствии с учетной политикой, в отчете о финансовых результатах за 2022 год свернуты следующие однородные показатели в составе прочих доходов и расходов:

Таблица (тыс. руб.)

Прочие доходы и расходы	2022г.		2021г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	-	300	173
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	3 102	2 733	7 061	6 760
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств, включая права пользования активами (ППА)	2 788	2 931	4 914	4 776
Налоги и сборы	-	-	18 941	47 884
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-	5	13
Резервы по сомнительным долгам	28 496	27 853	4 141	27 624

Сумма, на которую уменьшены прочие доходы и прочие расходы в Отчете о финансовых результатах составляет 33 374 тыс. руб. в 2022 году и 34 796 тыс. руб. в 2021 году.

7. Пояснения к отчету о движении денежных средств (ОДДС)

7.1 Пояснения к строке 4111 отчета о движении денежных средств

По данной строке ОДДС отражается информация о поступлении денежных средств по текущим операциям от продажи товаров, работ и услуг, в том числе от аффилированных лиц:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022г.	За январь-декабрь 2021г.
Денежные потоки от текущих операций Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, всего	4111	225 948	213 339
в том числе:			
от продажи товаров и прочих услуг сторонним лицам		12 659	10 621
от продажи консалтинговых услуг аффилированным лицам		34 294	36 979
от продажи услуг единоличного исполнительного органа аффилированным лицам		175 534	161 545
от продажи товаров и прочих услуг аффилированным лицам		3 461	4 194

7.2 Пояснения к строке 4112 отчета о движении денежных средств

По данной строке ОДДС отражается информация о поступлении арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в том числе от аффилированных лиц:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022г.	За январь-декабрь 2021г.
Денежные потоки от текущих операций Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	621 032	613 112
в том числе:			
арендных платежей, комиссионных платежей от сторонних лиц		368 739	342 570
арендных платежей, комиссионных платежей от аффилированных лиц		225 253	244 313
роялти от аффилированных лиц		27 040	26 229

7.3 Пояснения к строке 4119 отчета о движении денежных средств

Сумма прочих поступлений составляет 17 943 тыс. руб., в том числе поступления от аффилированных лиц от продажи прочего имущества – 2 751 тыс. руб., возврат краткосрочных выданных займов сторонними лицами – 9 000 тыс. руб.

7.4 Пояснения к строке 4129 отчета о движении денежных средств

По данной строке ОДДС отражается информация о прочих платежах по текущим операциям, в том числе:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022г.	За январь-декабрь 2021г.
Денежные потоки от текущих операций Прочие платежи	4129	(101 448)	(56 658)
в том числе:			
налоги, сборы (за исключением НДС, налога на прибыль)		(29 188)	(40 458)
НДС в платежах денежных средств		(7 592)	-
выдача краткосрочных займов		(200)	(9 200)
финансовая помощь аффилированному лицу		(60 000)	-
прочие платежи по операциям, доля каждой из которых составляет менее 5% от статьи 4129		(4 468)	(7 000)

7.5 Пояснения к строке 4221 отчета о движении денежных средств

По данной строке ОДДС отражается информация о платежах по инвестиционным операциям, в том числе:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022г.	За январь-декабрь 2021г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(109 390)	(82 555)
в том числе:			
в связи с приобретением и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(26 151)	(43 604)
в связи с приобретением незначительных основных средств*		(3 258)	(3 589)
подрядчикам по строительным и проектным работам		(36 203)	(18 801)
поставщикам строительных материалов		(43 778)	(16 561)

*Незначительные основные средства – малоценные активы, удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ) 6/2020 со стоимостью не более 40 000,00 рублей за единицу (приобретенные с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.) и 100 000,00 рублей за единицу (приобретенные после 01.01.2022г.);

7.6 Пояснения к строке 4323 отчета о движении денежных средств

По данной строке ОДДС отражается информация о платежах по финансовым операциям, в том числе:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022г.	За январь-декабрь 2021г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(367 833)	(233 366)
в том числе:			
возврат займов аффилированным лицам		(22 100)	(7 776)
возврат кредитов банкам		(345 733)	(162 490)
выплата по векселям погашенным		-	(63 100)

При составлении ОДДС:

✓ Сумма НДС выделена из поступлений от покупателей и из платежей поставщикам, а также из платежей в бюджет (возврат из бюджета). Свернутая сумма НДС отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4129 «прочие платежи» (отрицательный результат) в сумме 7 592 тыс. руб.

✓ Суммы денежных средств, уплаченные организацией–арендодателем за коммунальные услуги и полученные от арендаторов в счет возмещения этих платежей по агентским договорам, выделены из поступлений от покупателей и из платежей поставщикам.

Сумма поступлений по строке 4119 «прочие поступления» и сумма платежей по строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» уменьшены на 3 574 тыс. руб. (в том числе 681 тыс. руб. – поступления от аффилированных лиц).

✓ Суммы денежных средств, уплаченные организацией–арендодателем за коммунальные услуги и полученные от арендаторов в счет возмещения этих платежей в арендных платежах (переменная часть), выделены из поступлений от покупателей и из платежей поставщикам.

Сумма поступлений по строке 4112 от арендных платежей, комиссионных платежей от сторонних лиц и сумма платежей по строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» уменьшены на 18 247 тыс. руб.

Сумма поступлений по строке 4112 от арендных платежей, комиссионных платежей от аффилированных лиц и сумма платежей по строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» уменьшены на 44 443 тыс. руб.

✓ Суммы денежных средств, уплаченные ООО «Шамса-Холдинг» в рамках исполнения поручений и полученные от заказчиков в счет возмещения этих расходов по агентским договорам на оказание рекламных услуг, выделены из поступлений от покупателей и из платежей поставщикам.

Сумма поступлений по строке 4119 «прочие поступления» и сумма платежей по строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» уменьшены на 255 тыс. руб.

8. Корректировка показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе

✓ В связи с отменой ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и вводом в действие с 1 января 2022г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в соответствии приказу о внесении изменений в Положение об учетной политике от 30.12.2021г. № 30.12.1-ОД-ШХ, после сдачи БФО за 2021 год:

– прекращено признание основными средствами активов, за исключением объектов недвижимости, имеющих стоимость ниже 100 000 рублей (включительно) за единицу на общую сумму 3 942 тыс. руб. Балансовая стоимость активов списана в порядке единовременной корректировки на непокрытый убыток. За движением списанных с баланса активов, организован учет на забалансовом счете.

– проведена корректировка балансовой стоимости основных средств на основании данных о пересмотренных сроках полезного использования основных средств, предоставленных в бухгалтерию, согласно приказу «О сборе сведений для перехода на новые правила учета основных средств». Разница между амортизацией, определенной по новым правилам и амортизацией, учтенной ранее в сумме 627 тыс. руб. списана на непокрытый убыток

✓ признаны ОНО и ОНА (отложенные налоговые обязательства и отложенный налоговый актив) по переходу на ФСБУ 6/2020. В бухгалтерском балансе ОНА и ОНО отражаются свернуто. Данные по отложенному налогу скорректированы свернуто на сумму 900 тыс. руб. (погашено ОНО), что привело к увеличению нераспределенной прибыли.

Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.

Таблица (тыс. руб.)

Влияние корректировок по ФСБУ 6/2020				
Наименование показателя	код	31.12.2021 до корректировок	31.12.2021 после корректировок	Итого изменение
Основные средства, в т.ч.	1150	611 842	668 281	56 439
основные средства в эксплуатации		506 248	449 809	56 439
Доходные вложения в материальные ценности	1420	1 622 932	1 561 924	(61 008)
Итого по разделу I	1100	2 307 776	2 303 207	(4 569)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 513 803	1 510 134	(3 669)
Итого по разделу III	1300	1 514 303	1 510 634	(3 669)
Отложенные налоговые обязательства	1420	38 070	37 170	(900)
Итого по разделу IV	1400	551 140	550 240	(900)
БАЛАНС	1600 1700	2 419 019	2 414 450	(4 569)

✓ Влияние на финансовый результат 2021 года изменений, в связи с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерской отчетности 6/2020 «Основные средства», не является

существенным. В результате корректировки, уменьшился актив и пассив баланса на сумму 4 569 тыс. руб., в том числе в активе баланса уменьшилась сумма внеоборотных активов, а в пассиве баланса результат пересчета уменьшил на сумму 3 669 тыс. руб. величину нераспределенной прибыли и на сумму 900 тыс. руб. величину отложенных налоговых обязательств.

9. Соответствие данных бухгалтерского и налогового учета

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2022 год и равна 30110 тыс. руб.

При расчете налоговой базы, из прибыли за 2022 год в сумме 216 095 тыс. руб. исключена сумма доходов от участия в других организациях в размере 65 302 тыс. руб., так как налог на прибыль с суммы дивидендов удерживается организацией, выплачивающей участникам доход (налоговым агентом) в соответствии с законодательством РФ. Налоговая база за отчетный период в сумме 150793 тыс. руб. уменьшена на сумму 242 тыс. руб. - корректировки по выявленным ошибкам, относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога. Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2022 году составляет 150 551 тыс. руб.

9.1 Расчет расхода по налогу на прибыль за 2022 год.

Таблица (тыс. руб.)

А	Прибыль до налогообложения	142 688
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	31 102
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	68 272
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	29 947
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	65 949
1	Отложенный налог на начало периода* (Б-В)	-37 170
2	Отложенный налог на конец периода (Г-Д)	-36 002
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	1 168
4	Текущий налог на прибыль	-30 110
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-28 942
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-28 538
7	Постоянный налоговый доход (5) - (6)	404
8	Чистая прибыль периода (А) + (5)	113 746

* Корректировка показателя строки 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства», в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, представлена в п. 8.1. Пояснений.

Отложенный налог на прибыль – суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражен по строке 1420 бухгалтерского баланса «Отложенное налоговое обязательство» на 31.12.2022г.:

Таблица (тыс. руб.)

Отложенный налог на прибыль всего,	36 002
в том числе по видам активов и обязательств:	
Основные средства	21 921
Доходные вложения в материальные ценности	20 949
Кредиторская задолженность	5 791
Оценочные обязательства и резервы	(6 402)
Резервы сомнительных долгов	(5 825)

Отложенный налог на прибыль будет влиять на сумму налога на прибыль к уплате в будущих периодах.

9.2 Расшифровка показателей для расчета отложенного налога за отчетный период:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022г.	
	Доход	Расход
1. Временные разницы		
1.1. Вычитаемые временные разницы	24 537	18 762
в том числе:		
доходные вложения в материальные ценности	36	900
внеоборотные активы	-	1 084
оценочное обязательство по оплате отпусков	3 340	7 099
резервы по сомнительным долгам	9 862	8 259
арендные обязательства	11 060	
прочие вычитаемые временные разницы	239	1 420
1.2. Налогооблагаемые временные разницы	31 305	42 921
в том числе:		
доходные вложения в материальные ценности	11 061	12 068
кредиторская задолженность	13 014	12 706
основные средства	7 206	18 102
прочие налогооблагаемые временные разницы	23	45
1.3 Отложенный налоговый актив (ОНА) (1.1) * 20%	4 907	3 752
ОНА за период свернуто	1 155	
1.4 Отложенное налоговое обязательство (ОНО) (1.2) * 20%	6 261	8 584
ОНО за период свернуто		2 323
1.5. Отложенный налог за отчетный период, стр. 2412 отчета о финансовых результатах		1 168

9.3 Расшифровка постоянных разниц для проверки расчета постоянного налогового дохода

Таблица (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022г.	
	Доход	Расход
1. Постоянные разницы, всего	65 370	67 390
в том числе:		
дивиденды дочерних обществ	65 302	-
финансовая помощь дочерней компании	-	60 000
расходы капитального характера, не приведшие к созданию активов	-	3 452
постоянные разницы прочие	68	3 938
1.2 Постоянный налоговый расход (доходы)	13 074	13 478
1.3 Постоянный налоговый доход свернуто		404

Взаимовязка показателей отчетности за 2022 год в соответствии с ПБУ 18/02:

$$\text{Текущий налог на прибыль} = \text{УР (УД)} \pm \text{ОНА} \pm \text{ОНО} + \text{ПНР} - \text{ПНД}$$

$$30\,110 = 28\,538 - 1\,155 + 2\,323 + 13\,478 - 13\,074$$

10. Информация о кредитах полученных.

Кредиторами общества с ограниченной ответственностью «Шамса-Холдинг» в 2022г. являлись следующие кредитные учреждения, согласно заключенным договорам:

Таблица (тыс. руб.)

Кредитор, номер и дата кредитного договора	Сумма кредита	Ставка %	Срок погашения	Остаток задолженности на 31.12.2022		
				Всего	основной долг	проценты
ПАО ВТБ						
- договор КС-ЦУ-702730/2016/00010 от 17.06.2016г.	150 000	10,05	16.06.2023	17 407	17 250	157
- в т.ч. краткосрочная часть					17 250	
- договор КС-ЦУ-702730/2017/00027 от 09.08.2017г.	85 000	9,50	06.08.2024	20 321	20 152	169
- в т.ч. краткосрочная часть					18 275	
- договор КС-ЦУ-702730/2018/00023 от 01.08.2018г.	500 000	11,17	29.07.2025	85 770	84 900	870
- в т.ч. краткосрочная часть					84 900	
- договор КС-ЦУ-702730/2020/00050 от 11.12.2020г.	100 000	10,50	11.12.2023	1 853	1 780	73
- в т.ч. краткосрочная часть					1 780	
Итого ПАО ВТБ				125 351	124 082	1 269
ПАО Сбербанк РФ						
- договор 85560000233 об открытии невозобновляемой кредитной линии от 27.08.2013г.	300 000	10,10	25.06.2023	27 647	27 600	47
- в т.ч. краткосрочная часть					27 600	
ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк»						
- договор № 1-0168-22-009 об открытии кредитной линии с лимитом задолженности от 30.06.2022г.	60 000	9,5	28.06.2024	60 094	60 000	94
В т.ч. краткосрочная часть						
Всего:				213 092	211 682	1 410
Из строки «Всего» краткосрочная часть задолженности по кредитам, стр. 1510					149 805	1 410
Из строки «Всего» долгосрочная часть задолженности по кредитам, стр. 1410					61 877	

Кредиты предоставлены на условиях ежемесячного погашения процентов.

Согласно условиям договоров, банком проводился пересмотр процентных ставок по причине изменения ключевой ставки Банка России, в связи с чем понижены процентные ставки по кредитным договорам:

Таблица (тыс. руб.)

Кредитор, номер и дата кредитного договора	Ставка в % на 31.12.2021	Ставка в % на 31.12.2022
ПАО ВТБ		
- договор КС-ЦУ-702730/2016/00010 от 17.06.2016г.	11,05	10,05
- договор КС-ЦУ-702730/2017/00027 от 09.08.2017г.	10,50	9,50
- договор КС-ЦУ-702730/2018/00023 от 01.08.2018г.	12,17	11,17
- договор КС-ЦУ-702730/2020/00050 от 11.12.2020г.	11,50	10,50

По всем полученным кредитам выданы поручительства кредиторам (банкам) организациями ГК Шамса.

11. Информация о займах полученных

Займодавцами общества с ограниченной ответственностью «Шамса-Холдинг» в 2022г. являлись аффилированные лица:

Таблица (тыс. руб.)

Займодавец / векселедержатель	Кредиторская задолженность по займам полученным тыс. руб.	Начисленные проценты по займам полученным тыс. руб.	Простые Векселя выданные тыс. руб.	Дисконт по векселям начисленный тыс. руб.
Итого:	233 637	92 111	20 400	1 938
Из строки «Итого»:				
- краткосрочная часть			20 400	1938
- долгосрочная часть	233637	92 111		
Итого задолженность	348 086			

Проценты по долгосрочным займам в сумме 92 111 тыс. руб. числятся в составе долгосрочной задолженности по процентам и согласно условиям договоров могут быть погашены вместе с основной суммой долга. Проценты по долгосрочным займам в сумме 92 111 тыс. руб. отражаются по строке баланса 1410 «Заемные средства». Информация по строке раскрыта в п. 5.8 Пояснений.

Краткосрочные обязательства по займам полученным отражаются по строке баланса 1510 «Заемные средства». Информация по строке 1510 «Заемные средства» раскрыта в п. 5.10 Пояснений.

12. Информация об арендуемом и сданном в аренду имуществе.

12.1 Переданные в аренду основные средства по группам однородных объектов:

Таблица (тыс. руб.)

Основные средства	Остаточная стоимость		
	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Имущество в составе основных средств, всего в т. ч.	410 831	434 738	418 383
Здания	317 731	328 728	334 982
Сооружения	83 294	93 686	82 054
Машины и оборудование	9 716	12 099	1 252
Производственный и хозяйственный инвентарь	90	134	-
Другие виды основных средств	-	91	95
Имущество в составе доходных вложений, всего в т. ч.	1 506 198	1 561 924	1 613 787
Здания	1 200 262	1 236 280	1 300 480
Сооружения	196 689	209 621	211 758
Машины и оборудование	105 372	111 393	97 171
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 937	2 406	2 134
Другие виды основных средств	1 938	2 224	2 244
Всего	1 917 029	1 996 662	2 032 170

Компания классифицирует объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, согласно п. 26 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в связи с наличием обстоятельств, перечисленных в указанном пункте. Согласно п. 41 Стандарта, в случае

классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды (не финансовой), арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива и не признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

12.2 Основные средства, полученные в аренду

Компания арендует в 2022 году земельные участки. Цели использования земельных участков определены арендаторами в договорах аренды и не подлежат изменению. Согласно пп. 4 п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» объекты учета не классифицированы как объекты учета аренды и, следовательно, стандарт не применяется к указанным объектам учета. ООО «Шамса-Холдинг» не признает право пользования активом.

Предметы аренды, подлежащие упрощенному порядку бухгалтерского учета:

Таблица (тыс. руб.)

Арендодатель	№, дата договора	Объект аренды	Базовая / кадастр. стоимость объекта аренды, руб.	Дата начала аренды	Дата оконч-я по договору
Управление имущественных и земельных отношений администрации Петропавловск-Камчатского ГО	№ 09/454 от 08.09.2009г.	Земельный участок; г. П-К, ул. Ак. Королева 65; для размещения стоянки, кад. номер 41:01:0010119:345	8 018 267,55	08.09.2009	31.12.2025
	№ 205/10 от 22.07.2010г.	Земельный участок; г. П-К, ул. Океанская 69/1; для эксплуатации здания, кад. номер 41:01:0010128:178	2 917 072,62	22.07.2010	21.07.2059
Управления архитектуры, градостроительства и земельных отношений администрации Елизовского МР	№ 61 от 01.07.2005г.	Земельный участок; Елизовский р-н, п.Нагорный, территория свинокомплекса, под помещ. 20, 24 кад. номер 41:05:0101075:6	207 794,00	08.06.2005	08.06.2054

Сумма арендных платежей по договорам аренды имущества за 2022 год, составила: 239 тыс. руб.

13. Обеспечения обязательств и платежей. Условные обязательства

13.1 Обеспечения обязательств выданные

13.1.1 Поручительства

✓ ООО «Шамса-Холдинг» выступило поручителем по обязательствам третьих лиц, являющихся связанными сторонами по отношению к ООО «Шамса-Холдинг». По состоянию на 31.12.2022г. остаток обязательств по выданным обеспечениям составляет 369 619 тыс. руб., в том числе:

в ПАО Сбербанк России остаток по выданным обеспечениям обязательств составляет 180 091 тыс. руб., в том числе:

- по обязательствам ООО «Компания Шамса» (соглашения о выдаче банковской гарантии) составляет 80 000 тыс. руб.;

- по обязательствам ООО «Шамса-Боттлерс» (соглашения о выдаче банковской гарантии) составляет 70 000 тыс. руб.;
- по обязательствам ООО «Шамса-Маркет» (кредитные соглашения) составляет 30 091 тыс. руб.;

В ПАО Примсоцбанк остаток по выданным обеспечениям обязательств составляет 175 731 тыс. руб., в том числе:

- по обязательствам ООО «Компания Шамса» (кредитные соглашения) составляет 54 119 тыс. руб.;
- по обязательствам ООО «Шамса-Боттлерс» (кредитные соглашения) составляет 121 612 тыс. руб.

В ООО ЛК «Сименс Финанс» остаток по выданным обеспечениям обязательств ООО «Шамса-Логистик Центр» (обязательства по договорам лизинга) составляет 13 797 тыс. руб.

✓ ООО «Шамса-Холдинг» выступило поручителем по обязательствам третьих лиц, не являющихся связанными сторонами по отношению к ООО «Шамса-Холдинг», а именно по обязательствам ООО «ДисКам» в ПАО Сбербанк. По состоянию на 31.12.2022г. остаток по выданным обеспечениям обязательств составляет 30 001 тыс. руб.

13.1.2 Залоги:

В ПАО Банк ВТБ по состоянию на 31.12.2022г. в счет обеспечения обязательств по собственным кредитам и кредитам связанных сторон предоставлено в залог имущество, принадлежащее ООО «Шамса-Холдинг» на праве собственности, в том числе:

- ✓ - здание торгового комплекса ТЦ 2, кадастровый номер 41:01:0010112:1033, общей площадью 13 887,2 кв. м., г. Петропавловск-Камчатский, пр-т Победы, д.67/2, балансовая стоимость – 225 373 тыс. руб.;
- земельный участок, кадастровый номер 41:01:0010112:1112, площадью 10 776 кв. м., пр-т Победы, балансовая стоимость 412 тыс. руб.

Недвижимость передана в залог, согласно договорам об ипотеке здания и земельного участка:

Заемщик	Договор ипотеки (залога), номер, дата	В счет обеспечения обязательств заемщика		Остаток ссудной задолженности с учетом % (тыс. руб.)	Залоговая стоимость предмета залога по договору (здание + зем. уч.) (тыс. руб.)	Срок погашения кредита
		Кредитное соглашение с ПАО ВТБ	Сумма по кредитному соглашению (тыс. руб.)			
ООО «Шамса-Холдинг»	ДИ-ЦУ-702730/2016/00010 от 08.07.2016г.	КС-ЦУ-702730/2016/00010 от 17.06.2016г.	150 000	17 407	474 525 (456 525 + 18 000)	16.06.2023
ООО «Шамса-Холдинг»	ДИЗ-ЦУ-702730/2018/00023 от 30.10.2018г.	КС-ЦУ-702730/2018/00023 от 01.08.2018г.	500 000	85 770	486 678 (465 678 + 21 000)	29.07.2025
ООО «Шамса-Холдинг»	ДИ2-ЦУ-702730/2020/00050 от 26.05.2021г.	КС-ЦУ-702730/2020/00050 от 11.12.2020г.	100 000	1 853	486 678 (465 678 + 21 000)	11.12.2023
Итого:			750 000	105 030		

- ✓ - здание торгового центра «Шамса-Пассаж», кадастровый номер 41:01:0010112:387, общей площадью 3 152,5 кв.м., пр.Победы, д.67, корп.1, балансовая стоимость – 98 563 тыс. руб.;
- земельный участок, кадастровый номер 41:01:0010112:1114, площадью 4 355 м2, пр-т Победы, д.67, корп.1, балансовая стоимость – 167 тыс. руб.

Недвижимость, залоговая стоимость которой 112 254 тыс. руб., передана в залог, согласно договорам об ипотеке здания и земельного участка:

Заемщик	Договор ипотеки (залога), номер, дата	В счет обеспечения обязательств заемщика		Остаток ссудной задолженности с учетом % (тыс. руб.)	Залоговая стоимость предмета залога по договору (здание + зем. уч.) (тыс. руб.)	Срок погашения кредита
		Кредитное соглашение с ПАО ВТБ	Сумма по кредитному соглашению (тыс. руб.)			
ООО «Шамса-Холдинг»	ДИ-ЦУ-702730/2017/00027 от 15.01.2018г.	КС-ЦУ-702730/2017/00027 от 09.08.2017г.	85 000	20 321	112 254 (105 254 + 7 000)	06.08.2024
ООО «Шамса-Холдинг»	ДИ1-ЦУ-702730/2018/00023 от 30.10.2018г.	КС-ЦУ-702730/2018/00023 от 01.08.2018г.	500 000	85 770	112 254 (105 254 + 7 000)	29.07.2025
ООО «Шамса-Холдинг»	ДИ2-ЦУ-702730/2020/00050 от 26.05.2021г.	КС-ЦУ-702730/2020/00050 от 11.12.2020г.	100 000	1 853	112 254 (105 254 + 7 000)	11.12.2023
Итого:			685 000	107 944		

✓ - здание торгово-развлекательного центра «Фамилион», кадастровый номер 41:01:0010119:15855, общей площадью 11 419,4 кв. м., г. Петропавловск-Камчатский, шоссе Северо-Восточное, д.б. Балансовая стоимость объекта, включая инженерные сети, лифты, эскалаторы, траволатор, трансформаторную подстанцию с кабельными линиями, канализационную насосную станцию составляет 603 116 тыс. руб.;

- земельный участок, кадастровый номер 41:01:0010119:15836, площадью 17 288 м2, ш. Северо-Восточное, г. П-Камчатский, балансовая стоимость – 5 422 тыс. руб.

Недвижимость, залоговая стоимость которой 310 331 тыс. руб., передана в залог, согласно договорам об ипотеке здания и земельного участка:

Заемщик	Договор ипотеки (залога), номер, дата	В счет обеспечения обязательств заемщика		Остаток ссудной задолженности с учетом % (тыс. руб.)	Залоговая стоимость предмета залога по договору (здание + зем. уч.) (тыс. руб.)	Срок погашения кредита
		Кредитное соглашение с ПАО ВТБ	Сумма по кредитному соглашению (тыс. руб.)			
ООО «Шамса-Холдинг»	ДИ4-ЦУ-702730/2018/00023 от 23.10.2020г.	КС-ЦУ-702730/2018/00023 от 01.08.2018г.	500 000	85 770	310 331 (306 281+4050)	29.07.2025
ООО «Шамса-Холдинг»	ДИ2-ЦУ-702730/2020/00050 от 26.05.2021г.	КС-ЦУ-702730/2020/00050 от 11.12.2020г.	100 000	1 853	310 331 (306 281+4050)	11.12.2023
Итого:			600 000	87 623		

✓ - Эскалатор КУЕ0800113 (Инв№1917), балансовая стоимость – 935 тыс. руб.;

- Эскалатор КУЕ0800114 (Инв№1918), балансовая стоимость – 935 тыс. руб.

Имущество, залоговая стоимость которого составляет 998 тыс. руб., передано в залог, согласно договорам залога оборудования:

Заемщик	Договор залога, номер, дата	В счет обеспечения обязательств заемщика		Остаток ссудной задолженности с учетом % (тыс. руб.)	Залоговая стоимость предмета залога по договору (2 эскалатора) (тыс. руб.)	Срок погашения кредита
		Кредитное соглашение с ПАО ВТБ	Сумма по кредитному соглашению (тыс. руб.)			
ООО «Шамса-Холдинг»	До31-ЦУ-702730/2018/00023 от 12.11.2018г.	КС-ЦУ-702730/2018/00023 от 01.08.2018г.	500 000	85 770	998 (499 + 499)	29.07.2025
ООО «Шамса-Холдинг»	ДИ2-ЦУ-702730/2020/00050 от 26.05.2021г.	КС-ЦУ-702730/2020/00050 от 11.12.2020г.	100 000	1 853	998 (499 + 499)	11.12.2023
Итого:			600 000	87 623		

В ПАО Сбербанк России в счет обеспечения обязательств по собственным кредитам и кредитам связанных сторон, предоставлено в залог имущество, принадлежащее ООО «Шамса-Холдинг» на праве собственности, в том числе:

✓ - здание торгово-развлекательного центра «Шамса», кадастровый номер 41:01:0010112:1959, общей площадью 16 036,9 кв. м., г. Петропавловск-Камчатский, пр-т Победы, д. 67, балансовая стоимость – 330 726 тыс. руб.;

- земельный участок, кадастровый номер 41:01:0010112:2726, площадью 24 961 кв. м., пр-т Победы, 67, балансовая стоимость 980 тыс. руб.

Недвижимость, залоговая стоимость которой 406 628 тыс. руб., передана в залог, согласно договорам об ипотеке здания и земельного участка:

Заемщик	Договор ипотеки (залога), номер, дата	В счет обеспечения обязательств заемщика		Остаток ссудной задолженности с учетом % (тыс. руб.)	Залоговая стоимость предмета залога по договору (здание + з. уч.) (тыс. руб.)	Срок погашения кредита
		Кредитное соглашение с ПАО СБ РФ	Сумма по кредитному соглашению (тыс. руб.)			
ООО «Шамса-Холдинг»	85560000233-1 от 27.08.2013г.	85560000233 от 27.08.2013г.	300 000	27 647	406 628 (385 901+20 727)	25.06.2023
Итого:			300 000	27 647		

✓ - здание торгового центра «Шамса», кадастровый номер 41:05:0101001:1394, общей площадью 3 326,4 кв.м., Елизовский район, г. Елизово, пер. Почтовый, д.3, балансовая стоимость – 44 665 тыс. руб.;

- земельный участок, кадастровый номер 41:05:0101001:531, площадью 4 225 кв. м., г. Елизово, пер. Почтовый, д.3 балансовая стоимость - 1 765 тыс. руб.

Недвижимость, залоговая стоимость которой 95501 тыс. руб., передана в залог, согласно договорам об ипотеке здания и земельного участка:

Заемщик	Договор ипотеки (залога), номер, дата	В счет обеспечения обязательств заемщика		Остаток ссудной задолженности с учетом % (тыс. руб.)	Залоговая стоимость предмета залога по договору (здание + зем. уч.) (тыс. руб.)	Срок погашения кредита
		Кредитное соглашение с ПАО СБ РФ	Сумма по кредитному соглашению (тыс. руб.)			
ООО «Шамса-Холдинг»	85560000233-2 от 27.08.2013г.	85560000233 от 27.08.2013г.	300 000	27 647	95 501 (90 726+4 775)	25.06.2023
Итого:			300 000	27 647		

Всего остаток ссудной задолженности ООО «Шамса – Холдинг», обеспеченной собственными залогами, по состоянию на 31.12.2022г. составил 152 998 тыс. руб., задолженности аффилированных и сторонних лиц, по обязательствам которых выданы поручительства, либо залоги – 399 620 тыс. руб. Итого на 31.12.2022г. остаток задолженности по обязательствам, по которым выданы поручительства, либо залоги, составил 552 618 тыс. руб.

Вероятность неисполнения должниками своих обязательств по кредитам, в отношении которых организацией выданы поручительства и передано в залог имущество оценивается как маловероятная к наступлению. Риски неисполнения организацией своих обязательств перед кредитными организациями оцениваются как маловероятные к наступлению.

Организация имеет право и использует в своей хозяйственной деятельности имущество, переданное в залог.

13.2 Обеспечения обязательств полученные

Обеспечения обязательств, полученные от контрагентов в счет исполнения финансовых обязательств по договорам аренды (обеспечительные взносы) на 31.12.2022г., составляют 18 443 тыс. руб.

13.3 Условные обязательства

Какие – либо иные существенные условные обязательства Организации (помимо выданных поручений и залога имущества) по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

14. Финансовые вложения

14.1 Пояснения к строке 1170 «Финансовые вложения»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация о вкладах в уставные капиталы других организаций и предоставленных долгосрочных займах на общую сумму 14 754 тыс. руб., в том числе:

14.1.1 Вклады в уставные капиталы общество имеет в семи дочерних компаниях. Сумма вкладов в бухгалтерском балансе отражена по расчетной стоимости и составляет 10 605 тыс. руб. Под расчетной стоимостью финансовых вложений понимается разница между учетной стоимостью финансовых вложений и суммой снижения их стоимости:

Наименование общества	Размер доли (в %)	Номинальная стоимость доли (в рублях)	Сумма снижения (резерв)	Расчетная стоимость доли (в рублях)
ООО «Алкомаркет»	20	60 000,00	60 000,00	-
ООО «Алкоторг»	20	60 000,00		60 000,00
ООО «Шамса-Логистик Центр»	25	25 000,00		25 000,00
ООО «Шамса-Боттлерс»	100	10 000,00		10 000,00
ООО «Шамса-Маркет»	100	510 000,00		510 000,00
ООО «Шамса-Премьера»	100	200 000,00	200 000,00	
ООО «Компания Шамса»	100	10 000 000,00		10 000 000,00
Итого:		10 865 000,00	260 000,00	10 605 000,00

В 2022 году доходы от участия в других организациях составили 73 670 тыс. руб., что на 6 330 тыс. руб. меньше по сравнению с 2021 годом. Из суммы 73 670 тыс. руб. на расчетный счет компании в 2022 г. поступило 60 870 тыс. руб.

✓ Компанией ООО «Алкомаркет» в 2022г. принято решение о выплате дивидендов (доходов от участия в других организациях) в сумме 1 000 тыс. руб. На расчетный счет ООО «Шамса-Холдинг» поступило 870 тыс. руб. (после удержания налоговым агентом налога на прибыль).

По результатам работы ООО «Алкомаркет», за 9 месяцев 2022 г. получен убыток в сумме 618 тыс. руб. По результатам работы, в 2021 году получен убыток в сумме 2 987 тыс. руб.

В декабре 2022г. принято решение о ликвидации Общества. 19 декабря 2022 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесены сведения о состоянии юридического лица:

находится в стадии ликвидации. Создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 60 тыс. руб.

✓ 1.2 По результатам работы ООО «Алкоторг», за 9 месяцев 2022 г. получена прибыль в сумме 520 тыс. руб. По результатам работы, в 2021 году получен убыток в сумме 3 092 тыс. руб. По результатам работы, в 2020 году чистая прибыль составила 9 420 тыс. руб. На расчетный счет ООО «Шамса-Холдинг» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности поступило 1 240 тыс. руб. в счет погашения обязательств 2020 года. В целях сохранения устойчивого финансового положения компании, принято решение не начислять дивиденды в 2022 году и направить полученную прибыль на развитие компании. Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

✓ По результатам работы ООО «Шамса-Логистик Центр», за 9 месяцев 2022 г. получена прибыль в размере 12 527 тыс. руб. По результатам работы, в 2021 году чистая прибыль составила 23 077 тыс. руб. По результатам работы, за 2020 год компанией получен убыток в размере 7 237 тыс. руб. Основная модель извлечения дохода из этой инвестиции – организация бизнес – процесса по осуществлению доставки товаров группы Шамса покупателям (модель логистики по доставке товаров позволяет обеспечить максимальный контроль за движением товаров, обеспечением сохранности товаров на всех этапах с момента отпуска со складов и до момента передачи покупателям, а также обеспечивает доступ на склады ограниченного круга лиц). Принято решение не начислять дивиденды в 2022 году и направить полученную прибыль на развитие компании. Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

✓ По результатам работы ООО «Шамса-Боттлерс», за 9 месяцев 2022 г. получена прибыль в размере 90 221 тыс. руб. По результатам работы, в 2021 году чистая прибыль составила 17 981 тыс. руб. По результатам работы, за 2020 год чистая прибыль составила 13 377 тыс. руб. На расчетный счет ООО «Шамса-Холдинг» в 2022 г. поступило 4 000 тыс. руб. в счет погашения обязательств 2021 года. В целях сохранения устойчивого финансового положения компании, принято решение не начислять дивиденды в 2022 году и направить полученную прибыль на развитие компании. Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

✓ По результатам работы ООО «Шамса-Маркет», за 9 месяцев 2022 г. получен убыток в сумме 9 647 тыс. руб. По результатам работы, в 2021 году получен убыток в сумме 42 018 тыс. руб. По результатам работы, в 2020 году чистая прибыль составила 47 921 тыс. руб. Компанией принято решение в 2022 году о распределении дивидендов к выплате (доходов от участия в других организациях) в сумме 12 800 тыс. руб. На расчетный счет ООО «Шамса-Холдинг» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности поступило 8 000 тыс. руб. в счет погашения обязательств 2021 года. Компания планирует погашение не выполненных обязательств на 2023 год. Снижение стоимости финансовых активов не является устойчивым. Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

✓ По результатам работы ООО «Шамса-Премьера», за 9 месяцев 2022 г. получен убыток в сумме 10 473 тыс. руб. По результатам работы, в 2021 году получен убыток в сумме 8 308 тыс. руб. По результатам работы, за 2020 год компанией получен убыток в размере 20 970 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату, не погашены обязательства по выплате дивидендов, распределенных в 2020 году на сумму 6 500 тыс. руб. Не исполнение обязательств связано с приостановлением деятельности кинотеатров в 2020 году, вследствие действий властей РФ по предотвращению распространения заболевания COVID-19, а также в связи с введенными санкциями по кинопрокату, как следствие признания Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведения специальной операции на Украине. Работа киноцентра продолжается с учетом возникших обстоятельств. Рост доли отечественных фильмов и расширение спектра оказываемых услуг частично компенсировал убытки 2022 года. Имеются признаки обесценения финансовых вложений. Создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 200 тыс. руб.

✓ По результатам работы ООО «Компания Шамса», за 9 месяцев 2022 г. получена прибыль в размере 81 376 тыс. руб. По результатам работы, в 2021 году чистая прибыль составила 96 572

тыс. руб. По результатам работы, за 2020 год чистая прибыль составила 78 243 тыс. руб. Компанией принято решение о распределении дивидендов к выплате (доходов от участия в других организациях) в сумме 60 000 тыс. руб. На расчетный счет ООО «Шамса-Холдинг» в 2022 г. поступило 60 432 тыс. руб., в том числе 432 тыс. руб. в счет погашения обязательств 2021 года. Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют

По итогам рассмотрения деятельности дочерних компаний за 2022 год установлено, что в большинстве из них сохраняется тенденция к получению прибыли, что позволит в будущем получать доходы от участия в этих компаниях. Компании стабильно развиваются, реализуют поставленные руководством планы и задачи, что не позволяет сделать вывод об обесценении вкладов ООО «Шамса-Холдинг» в уставные капиталы данных дочерних обществ.

Признаки обесценения финансовых вложений установлены по итогам рассмотрения деятельности дочерних компаний ООО «Алкомаркет» и ООО «Шамса-Премьера». Создан резерв под обесценение вкладов в уставные капиталы данных компаний на сумму 260 тыс. руб.

14.1.2 Заём, предоставленный аффилированному лицу ООО «Шамса-Премьера», срок погашения по договору – более 12 месяцев, в сумме 4 000 тыс. руб. Заём возвращен в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности. Признаки обесценения отсутствуют.

14.1.3 Займы, предоставленные сотрудникам, срок погашения по договорам и на отчетную дату – более 12 месяцев, в сумме 149 тыс. руб. Займы погашаются регулярно, вероятность их невозврата оценивается как маловероятная к наступлению. Признаки обесценения отсутствуют.

15. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022г.:

- ✓ На расчетный счет Организации в указанный период поступили доходы от участия (дивиденды) в счет погашения обязательств от ООО «Алкоторг» в сумме 1 240 тыс. руб.; ООО «Шамса-Маркет» в сумме 8 000 тыс. руб.
- ✓ Досрочно погашен долгосрочный заём и проценты, предоставленный дочерней компании ООО «Шамса-Премьера» в сумме 4 000 тыс. руб. и 70 тыс. руб. соответственно;
- ✓ Списаны не востребованные обязательства дочерней компании ООО «Шамса-Премьера» по выплате дивидендов, распределенных в 2020 году на сумму 6 500 тыс. руб.
- ✓ Иные существенные события, 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 2022г. отсутствуют.

16. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

16.1 Финансовые риски:

- ✓ Рыночные риски. У Организации отсутствуют рыночные риски, в связи с тем, что ООО «Шамса-Холдинг» имеет крупнейшую сеть торговых центров в регионе. Торговые центры современны и комфортабельны, в них представлены разнообразные направления и бренды, разнообразные услуги, 6-ти зальный кинотеатр, что делает их привлекательными и популярными как у покупателей, так и у арендаторов.
- ✓ Кредитные риски Организации являются минимальными. Займы предоставлены дочерней компании и сотрудникам Организации, дебиторская задолженность по займам на 31.12.2022 г. составляет 4 149 тыс. руб. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности дочерней компанией погашен заём в сумме 4 000 тыс. руб. Остаток собственной ссудной задолженности, задолженности аффилированных и сторонних лиц, в отношении которой Организацией выданы поручительства и залогов, составляет 552 618 тыс. руб., в том числе по собственным обязательствам на сумму 152 998 тыс. руб., обязательствам аффилированных лиц, чье финансовое положение является стабильным, на сумму 369 619 тыс. руб. Залоговая стоимость имущества составляет 1 412 390 тыс. руб.

✓ Риски ликвидности. Анализируя риски ликвидности, можно выделить следующие моменты:

планируемое погашение кредиторской задолженности в 2023г.:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование задолженности	Сумма погашения тыс. руб.	Срок погашения
Векселя выданные, включая дисконт	22 440	I –IV квартал
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37 464	
Возврат кредитов и займов	40 570	I квартал
	49 970	II квартал
	34 055	III квартал
	25 210	IV квартал
Итого	209 709	

Организация своевременно и в полном объеме может погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

16.2 Прочие риски:

✓ Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, отсутствуют. Риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, также отсутствуют.

✓ Репутационный риск отсутствует, торговые центры пользуются популярностью, как у покупателей, так и у арендаторов.

✓ Риски, связанные с деятельностью связанных сторон, отсутствуют, за исключением рисков, связанных с деятельностью ООО «Шамса-Премьера». Взаимозависимые компании, за исключением ООО «Шамса-Премьера», ООО Алкоторг», ООО «Пробочка» имеют прочное финансовое положение, не предполагается их закрытие, реорганизация или банкротство. Риски, связанные с деятельностью ООО «Шамса-Премьера» могут оказать влияние на деятельность Организации по причине ввода, в связи с проведением специальной военной операции на Украине в 2022, санкций и отказу крупнейших кинокомпаний Голливуда от сотрудничества с российским рынком, которое оценивается как незначительное. Данные риски нивелируются ростом доли отечественных фильмов и расширением спектра оказываемых услуг (организация и проведение различных мероприятий, семинаров, встреч, развлекательных программ для детей и взрослых, иных культурно-массовых мероприятий). В праздничные новогодние дни 2023 года рекордную посещаемость обеспечил отечественный фильм "Чебурашка". Фонд кино и Министерство культуры оказывают беспрецедентную поддержку производителям отечественных фильмов. В 2023 году Минкультуры поддержит производство не менее 250 авторских национальных фильмов, а Фонд кино — не менее 25 фильмов для широкой зрительской аудитории. Приостановка деятельности или закрытие киноцентра не рассматривается.

✓ Риски, связанные с ситуацией в стране и мире, могут привести к негативным последствиям, а именно потере части прибыли Организации, вследствие сокращения потребления, по причине существенного снижения реальных доходов населения, что повлечет недополучение доходов арендаторами и, следовательно, в целях сохранения пула арендаторов и сохранения доходов в долгосрочной перспективе, пересмотру арендной платы арендаторам в сторону уменьшения.

Влияние рисков оцениваются как незначительное, в связи наличием большого числа арендаторов, которые предоставляют покупателям товары отечественного производства или поставляемые из стран, не поддерживающих санкции против России (Китай, Турция, страны ЕАЭС), востребованные и актуальные в любое время (продукты питания, товары первой необходимости, детские, медицинские товары, бытовая химия, товары для животных).

Указанные выше риски не влияют на оценку Общества о допущении непрерывности его деятельности. ООО «Шамса-Холдинг» планирует в течение следующих 12-ти месяцев и более отдаленной перспективе осуществлять свою деятельность непрерывно и получать прибыль по результатам работы.

17. Сведения об отдельных активах и обязательствах

17.1 Наличие и движение основных средств

Таблица (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода	
			До внесения корректировок по ФСБУ 6		Корректировки в связи с началом применения ФСБУ 6/2020			Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	влияние изменения оценоч. значения - элементов амортиз (СПИ)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	списание активов, стоим. ниже устан. лимита в 100 000 руб.	восстановление амортизации	первонач. стоимость							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	861 778	(352 742)	(6 446)	5 294	57 591	5 739	(19 963)	1 401	(27 814)	1 874	841 108	(314 395)
в том числе:														
Сооружения	5210	за 2021г.	851 353	(322 987)				19 422	(8 997)	4 799	(34 554)		861 778	(352 742)
	5201	за 2022г.	220 909	(128 812)	(447)	409	30 872	-	-	-	(14 320)	176	220 461	(111 675)
	5211	за 2021г.	219 020	(110 950)				1 888	-	-	(17 862)		220 909	(128 812)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	16 415	(14 460)	(903)	755	2 029	3 400	(299)	299	(2 039)	1 017	18 613	(12 399)
	5212	за 2021г.	16 525	(14 162)				276	(386)	386	(684)		16 415	(14 460)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	56 392	(51 402)	(1 076)	856	12 988	2 339	(781)	770	(4 803)	626	56 874	(40 966)
	5213	за 2021г.	59 044	(53 029)				1 164	(3 816)	3 750	(2 124)		56 392	(51 402)
Здания	5204	за 2022г.	491 001	(136 873)			5 884	-	-	-	(12 124)	5	491 001	(143 108)
	5214	за 2021г.	491 001	(125 027)				-	-	-	(11 846)		491 001	(136 873)
Земельные участки	5205	за 2022г.	37 781	-	0		0	-	-	-	-		37 781	-
	5215	за 2021г.	34 757	-	0		0	7 085	(4 062)	-	-		37 781	-
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	17 808	(3 879)	(866)	429	318	-	(3 058)	224	(1 318)		13 884	(4 226)
	5216	за 2021г.	9 199	(3 101)				8 941	(332)	261	(1 039)		17 808	(3 879)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022г.	21 472	(17 315)	(3 154)	2 845	5 500	-	(15 825)	109	6 790	50	2 493	(2 022)
	5217	за 2021г.	21 806	(16 718)				68	(402)	402	(999)		21 472	(17 315)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	1 999 974	(377 042)	(4 110)	1 320	(58 218)	23 140	-	-	(79 334)	443	2 019 004	(512 806)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	163 033	(59 911)	(2 772)	868	10 175	17 991	-	25	(24 395)	357	178 252	(72 880)
	5231	за 2021г.	141 487	(44 316)				23 066	(1 150)	664	(16 331)		163 033	(59 911)
Сооружения	5222	за 2022г.	266 317	(69 124)	(349)	113	12 664	5 021	-	-	(17 953)		270 988	(74 300)
	5232	за 2021г.	263 046	(51 288)				3 271	-	-	(17 836)		266 317	(69 124)
Здания	5223	за 2022г.	1 561 979	(243 668)			(82 031)	127	-	-	(36 145)		1 562 106	(361 844)
	5233	за 2021г.	1 505 282	(204 803)				56 697	-	-	(38 865)		1 561 979	(243 668)
Другие виды основных средств	5224	за 2022г.	3 183	(464)	(613)	118		-	-	-	(286)		2 570	(632)
	5234	за 2021г.	2 412	(168)				771	-	-	(296)		3 183	(464)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5225	за 2022г.	5 462	(3 875)	(376)	221	974	-	-	-	(555)	86	5 086	(3 149)
	5235	за 2021г.	5 462	(3 328)				-	-	-	(547)		5 462	(3 875)
ВСЕГО					(10 556)	6 614	627					2 317		

17.2 Финансовые вложения

Таблица (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	Выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные – всего	5301	за 2022 г.	15 112	-	200	(298)	-	-	(260)	14 754	-
в том числе:	5311	за 2021 г.	11 857	-	4 000	(745)	-	-	-	15 112	-
вклады в уставные капиталы	5302	за 2022 г.	10 865	-	-	-	-	-	(260)	10 605	-
	5312	за 2021 г.	10 865	-	-	-	-	-	-	10 865	-
займы предоставленные	5303	за 2022 г.	4 247	-	200	(298)	-	-	-	4 149	-
	5313	за 2021 г.	992	-	4 000	(745)	-	-	-	4 247	-
Краткосрочные – всего	5304	за 2022 г.	9 000	-	15 000	24 000	-	-	-	-	-
	5314	за 2021 г.	-	-	9 000	-	-	-	-	9 000	-
займы предоставленные	5305	за 2022 г.	9 000	-	15 000	24 000	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	9 000	-	-	-	-	9 000	-
Финансовых вложений – итого	5306	за 2022 г.	24 112	-	15 200	(24 298)	-	-	(260)	14 754	-
	5316	за 2021 г.	11 857	-	13 000	(745)	-	-	-	24 112	-

17.3 Запасы и материалы на строительство объектов основных средств. Наличие и движение.

Таблица (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость, создание ВНА	резерв под снижение стоимости					
Запасы и материалы на строительство – всего, в т.ч.:	5400	за 2022 г.	57 299	-	71 614	(52 263)				X	76 650	-
	5420	за 2021 г.	71 652	-	73 460	(87 813)				X	57 299	-
Запасы:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	16 189	-	28 628	(27 386)				(547)	16 884	-
	5421	за 2021 г.	18 004	-	38 058	(39 873)				9 725	16 189	-
Строительные материалы, зап. части, в т.ч. авансы, учтенные в составе внеоборотных активов	5402	за 2022 г.	40 549	-	42 986	(24 733)				964	59 766	-
	5422	за 2021 г.	53 648	-	33 927	(47 026)				17 575	40 549	-
Прочие запасы и затраты (малоценные объекты до 01.01.2021 в составе ВНА)	5406	за 2022 г.	561	-	-	(144)				(417)	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	1 475	(914)				1 475	561	-

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2022, 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. не создавался в силу отсутствия индикаторов снижения их стоимости.

17.4 Оценочные резервы

17.4.1 Резерв по сомнительным долгам

Таблица (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало 2022 г.	Признано	Восстановлено	Использовано	Остаток на конец 2022 г.
Резервы по сомнительным долгам – всего	5700	30 727	27 853	(28 496)	(961)	29 123
в том числе:						
по расчетам с покупателями	5701	26 481	21 263	(28 228)	(961)	18 555
по расчетам с поставщиками по авансам, выданным	5702	4 246	90	(268)	-	4 068
по расчетам по причитающимся дивидендам (доходам от участия в других организациях)	5703	-	6 500	-	-	6 500

17.4.2 Резерв под обесценение финансовых вложений

Таблица (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало 2022 г.	Признано	Восстановлено	Использовано	Остаток на конец 2022 г.
Резерв под обесценение финансовых вложений - всего	57 00	-	260	-	-	260
в том числе:						
вклады в уставные капиталы	57 01	-	260	-	-	260

17.5 Оценочные обязательства

Таблица (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало 2022г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2022г.
Оценочные обязательства - всего	5700	28 251	50 428	(45 717)	(952)	32 010
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков	5701	28 251	50 428	(45 717)	(952)	32 010
Оценочное обязательство прочее	5702	-	-	-	-	-

17.6 Обеспечения обязательств

Таблица (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	18 443	17 789	17 360
Выданные - всего	5810	1 710 809	1 669 356	1 834 689

Генеральный директор _____ Р.Ф. Шамоян

«30» марта 2023г.

