



АО «ИНГЕОКОМ КРК»

КОНТАКТЫ

105064, МОСКВА,
ЯКОВОАПОСТОЛЬСКИЙ ПЕР., ДОМ 5, СТР. 1, КАБ. 4
ТЕЛ.: +7 (495) 9701550, ФАКС: +7 (495) 9701558
ОГРН: 1037700015803, ОКПО: 18968305
ИНН: 7730117212, КПП 770901001

№

НА №

ОТ

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ИНГЕОКОМ КРК»

за 2022 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Ингеоком КРК» (далее – Общество), зарегистрированное МРП 22 июля 1999 года и расположенное в городе Москва, Российская Федерация. Свидетельство о государственной регистрации № 949.746

Местонахождение Общества, юридический адрес: 105064, г. Москва, Яковоапостольский переулок, д. 5, стр.1, каб. 4.

Основной государственный регистрационный номер 1037700015803.

ИНН/КПП: 7730117212/770901001

Основные статистические коды Общества: ОКПО - 18968305, ОКОГУ – 49014, ОКТМО – 45375000, ОКВЭД – 68.32.2, 68.20.2.

Основным видом деятельности, имеющим приоритетное значение для Общества, является – Управление недвижимым имуществом: Торгово-развлекательным комплексом «АТРИУМ», находящимся по адресу: г. Москва, ул. Земляной вал, д. 33 и Офисными зданиями по адресам: г. Москва Яковоапостольский переулок, д. 5-7 и др.

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составляет 142 человека.

Численность работающих на 31 декабря 2022 года составляет 144 человека.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

По состоянию на 31.12.2022 единственным акционером Общества является ООО «ИНГЕОКОМ-ТРАСТ» (адрес местонахождения: 105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д.33, комн.34А, этаж 1, помещение XI).

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2022:

ФИО	Должность
Соколов Дмитрий Витальевич	Председатель Совета директоров Общества
Бурт-Яшин Игорь Яковлевич	Член Совета директоров Общества
Ильина Ирина Адольфовна	Член Совета директоров Общества
Чекрыжов Павел Александрович	Член Совета директоров Общества
Антонова Вера Александровна	Член Совета директоров Общества

Единоличный исполнительный орган на 31.12.2022:

Чекрьжов Павел Александрович - Генеральный директор Общества.

По состоянию на 31.12.2022 конечный контроль над Обществом осуществляет группа физических лиц:

- ✓ Рудяк Маргарита Александровна,
- ✓ Рудяк Эрнест Михайлович,
- ✓ Рудяк Джулия Дороти,
- ✓ Соколов Дмитрий Витальевич.

По состоянию на 31.12.2022 Общество не располагает информацией об иных лицах, обладающих признаками бенефициарного владельца АО «ИНГЕОКОМ КРК».

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Сведения об Отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Минфином РФ от 29.07.1998 №34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости (обесценение).

Случаи отступления от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

Уровень существенности для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности установлен от 5% и выше (по отношению к итогу соответствующих данных за отчетный период).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 30%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год приведены в тысячах рублей.

2.2 Основная информация об учетной политике для целей бухгалтерского учета

<p>а. Основные средства</p>	<p>В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.</p> <p>С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».</p> <p>С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).</p> <p>Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.</p> <p>Правила учета основных средств не применяются к основным средствам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:</p> <ul style="list-style-type: none">✓ ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;✓ затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб. <p>Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене, нормативно-правовые ограничения.</p> <p>Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем</p>
------------------------------------	---

	<p>срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.</p> <p>Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей; • ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования); • ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости объекта. <p>Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.</p> <p>Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.</p> <p>Обществом ежегодно на 31 декабря проводится проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». При наличии признаков возможного обесценения Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.</p>
<p>в. Нематериальные активы</p>	<p>В составе нематериальных активов учитываются программы для электронных вычислительных машин, товарные знаки и знаки обслуживания, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев.</p> <p>Срок полезного использования соответствующих видов нематериальных активов определяется исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого возможно получение экономических выгод. <p>Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.</p> <p>Переоценка нематериальных активов не производится.</p> <p>В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.</p>

<p>с. Финансовые вложения</p>	<p>Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.</p> <p>Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.</p> <p>Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.</p> <p>Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.</p> <p>Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.</p> <p>При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.</p> <p>При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.</p> <p>Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов..</p>
<p>d. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства</p>	<p>В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения, погашения) после отчетной даты.</p>

<p>е. Учет материально-производственных запасов</p>	<p>В составе запасов учитываются активы, используемые в течение 12 месяцев для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.</p> <p>Организация не учитывает в составе запасов предметы, предназначенные для управленческих нужд. Затраты на такие предметы учитываются в расходах периода, в котором они понесены. К запасам, предназначенным для управленческих нужд, относятся, в том числе: офисные канцтовары и принадлежности; почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.; вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда; материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.</p> <p>Фактические затраты при приобретении запасов определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные затраты включаются в фактическую себестоимость запасов.</p> <p>Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.</p> <p>Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются по чистой стоимости продажи.</p>
<p>ф. Учет доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов</p>	<p>Выручка признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты можно надежно оценить и они соответствуют полученным доходам, прекращено право собственности на проданные товары и величину выручки можно надежно оценить.</p> <p>Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.</p>
<p>г. Учет расходов от обычных видов деятельности и прочих расходов</p>	<p>Расходы признаются в бухгалтерском учете в порядке, определенном разделом IV ПБУ 10/99.</p> <p>Административно-хозяйственные и коммерческие расходы, накопленные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются ежемесячно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» полностью.</p> <p>Расходы будущих периодов списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки и направление списания расходов будущих периодов определяются в</p>

		соответствии с действующим законодательством, исходя из конкретной хозяйственной операции, и утверждаются приказом (распоряжением) руководителя организации.
	h. Учет резервов предстоящих расходов	<p>В целях достоверного отражения в отчетности активов и обязательств организации создается Резерв по сомнительным долгам и Резерв под обесценение финансовых вложений. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв по сомнительным долгам создается 1 раз в год, ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью.</p> <p>Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от этих финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности. Проверка на обесценение производится 1 раз в год, ежегодно, по состоянию на 31 декабря отчетного года. Никакие иные резервы в бухгалтерском учете не создаются.</p>
	i. Учет расчетов по кредитам и займам	<p>В состав дополнительных затрат, производимых в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, включаются расходы связанные с:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оказанием заемщику юридических и консультационных услуг; - проведением экспертиз; - потреблением услуг связи; - другие затраты, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств. <p>Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.</p> <p>Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.</p> <p>Отражение процентов, дисконта по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам учитывается в составе операционных расходов в момент их возникновения.</p>
	j. Учет расчетов по налогу на прибыль	Для формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу

		<p>на прибыль Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.</p> <p>Отражение в учете и бухгалтерской отчетности расчетов по налогу на прибыль в 2021 г. производилось ежеквартально.</p> <p>Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.</p>
	<p>к. Изменения в учетной политике</p>	<p>С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).</p> <p>Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.</p> <p>ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».</p> <p>Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2021 г.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - балансовой стоимости основных средств, в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Изменения балансовой стоимости основных средств, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль. - единовременно признаны на 31.12.2021 г. права пользования активами и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» <p>В связи с указанными единовременными корректировками, данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. изменились.</p>

2.3 Табличная часть Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлена в отдельных Таблицах №№ 1-6, 8.

2.4 Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций в иностранной валюте применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банке, средства в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основании официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отдельную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Вид курсовых разниц	тыс. руб.	
	Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета	Счет учета
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	25,1	91.01
	- 118,3	91.02
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	46,9	91.01
	0	91.02

В отчете о финансовых результатах «Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте» отражена свернуто в размере 93,2 тыс. руб. в составе «Прочих расходов», а «Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях» отражена развернуто в составе «Прочих доходов» и «Прочих расходов».

2.5 Результат от операций по покупке (продаже) иностранных валют

	тыс. руб.	
	Величина прибыли (убытков), зачисленных на счета бухгалтерского учета	Счет учета
Величина дохода (расхода), связанная с продажей иностранной валюты	3,8	91.01
	-131,0	91.02

В отчете о финансовых результатах «Величина дохода (расхода), связанная с продажей иностранной валюты» отражена свернуто в размере – 127,2 тыс. руб. в составе «Прочих расходов».

2.6 Учет арендных отношений

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

Учет при получении имущества в аренду.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка по каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, единовременно признаны на 31.12.2021 г. права пользования активами и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке 10%.

Организация принимает ставку по которой она могла бы получить заем - 10%

По договорам аренды земли (если есть), стоимость права пользования активом принимается равной и стоимость обязательства по аренде определяется исходя из приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей. Арендные платежи, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости, включены в признаваемое арендное обязательство и право пользование в той части, в которой эти платежи являются по существу неизбежными, в части суммы, рассчитанной на основе текущих значений кадастровой стоимости и коэффициента на дату начала аренды, с последующей модификацией.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать ~~до-инвестиционные~~ выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от

других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1 ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

1) БАЛАНС

Отдельные показатели столбца «на 31.12.2021 г.» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки соответствующих данных бухгалтерского баланса в связи с изменением учетной политики по:

- учету основных средств и корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020;
- учету арендных отношений и корректировки в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018

тыс. руб.

наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
<i>Основные средства</i>	1150	2 589 384,6	24 241,5	2 613 626,1
Основные средства в организации	11501	2 559 603,6	-148 806,4	2 410 797,2
Права пользования активами	11503	0,0	173 048,0	173 048,0
<i>Отложенные налоговые активы</i>	1180	0,0	82 681,7	82 681,7
Итого по разделу I	1100	3 286 537,2	106 923,2	3 393 460,4
БАЛАНС	1600	13 779 604,6	106 923,2	13 886 527,8
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	560 021,1	-101 767,4	458 253,7
Итого по разделу III	1300	3 364 373,4	-101 767,4	3 262 606,0
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 823,5	35 642,6	38 466,1
Прочие обязательства	1450	731 146,8	173 048,0	904 194,8
Итого по разделу IV	1400	9 851 570,0	208 690,6	10 060 260,6
БАЛАНС	1700	13 779 604,6	106 923,2	13 886 527,8

2) Отчет об изменении капитала

Отдельные показатели Отчета об изменении капитала сформированы путем корректировки соответствующих данных на 31.12.2021 г., в связи с изменением учетной политики по учету основных средств и арендных отношений и единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 и п.50 ФСБУ 25/2018. Корректировка отражена в Разделе 1 стр.3228 и в Разделе 2 Отчета.

3) Пояснения к Бухгалтерскому отчету

Показатели Пояснений сформированы с учетом всех проведенных корректировок.

3.2 Нематериальные активы

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода приведена в Приложении № 1 табл.1.1.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали.

Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

3.3 Основные средства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода приведена в Приложении № 1 табл.2.1; информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в Приложении № 1 табл.2.2; информация об ином использовании основных средств, в том числе о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода арендованных основных средств приведена в Приложении № 1 табл.2.4.

- Наиболее существенные изменения в первоначальной стоимости основных средств (достройка, дооборудование, реконструкция, модернизация, частичная ликвидация, переоценка):

тыс. руб.

Виды основных средств	Основание изменения первоначальной стоимости	Величина изменений первоначальной стоимости
ТРК «Атриум»	достройка. дооборудование	31403,6

На балансе Общества числятся земельные участки, стоимость которых не погашается. Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Объектов недвижимости, которые приняты в эксплуатацию, фактически используются, но находятся в процессе государственной регистрации, на конец отчетного периода, нет.

Неиспользуемые объекты основных средств отсутствуют.

Основные средства, переданные в залог, на конец отчетного периода:

тыс. руб.

Виды основных средств	Оценочная стоимость
ТРК «Атриум» - нежилые помещения общей площадью 77 665,8 кв.м и право аренды земли По Договору последующей ипотеки № 4740/4 от 27.09.19 с ПАО «Сбербанк»	33 129 880
Оборудование, расположенное в ТРК «Атриум» по адресу: Земляной вал.33 По Договору залога № 4740/3 от 22.11.19 с ПАО «Сбербанк»	55 479
ИТОГО	33 85 359

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2022 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.

Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

3.4 Материально-производственные запасы

Информация о стоимости запасов на начало и конец отчетного периода и их движении в течение отчетного периода, запасов в залоге приведена в Приложении №1 табл. 4.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.
Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

3.5 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений на начало и конец отчетного периода и их движении в течение отчетного периода, ином использовании финансовых вложений приведена в Приложении № 1 табл. 3.

Переоценка финансовых вложений в текущем периоде не производилась.

Резерв под обесценение финансовых вложений (предоставленных займов) на конец года составляет 766 808,9 тыс. руб.

Дисконтированная стоимость заемных обязательств на отчетную дату не определяется.

Переоценка финансовых вложений в текущем периоде не производилась.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

средств. К таким вложениям Общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, депозиты до востребования, открытые в кредитных организациях.

Денежными потоками не признаются:

- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод от операций);
- платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации;
- платежи и поступления денежных средств, связанные с движением (приобретением, погашением, обменом) денежных эквивалентов.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату труда работников, показываются с учетом расходов на НДФЛ и страховых взносов;
- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществляемых в адрес покупателей.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к установленному ЦБ РФ на дату осуществления и поступления платежа. Остатки денежных средств, денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в рублях на отчетную дату. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Средства в кассе	669,5	903,6	1 715,9
Средства на расчетных счетах	37 502,4	118 003,3	18 727,7
Средства на валютных счетах	0,7	0,6	8,6
Переводы в пути	1 077,0	644,6	196,8
Итого денежные средства		119 552,1	20 649
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	250 000,0	0	310 500
Итого денежные эквиваленты	289 249,6	119 552,1	331 149

По состоянию на 31.12.2022 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

3.7 Доходы и расходы

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В 2022 г. отсутствовали доходы от выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Учет затрат ведется с разделением их на производственные, обусловленные ходом производственного процесса и управленческие.

Производственные затраты (от обычных видов деятельности) собираются по дебету счета 20 «Основное производство».

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода распределяются пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров.

Выручка от реализации услуг в отчетном периоде (без учета НДС) составила – 4 039 566,0 тыс.руб., себестоимость продаж – 869 366 тыс.руб., управленческие расходы – 227 749,0 тыс.руб. Укрупненный состав основных затрат приведен в Приложении №1 табл. 6.

3.8 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

Прочие доходы составили – 611 577,4 тыс.руб., прочие расходы – 418 787 тыс.руб.

В состав прочих доходов и расходов входят операции по приобретению валюты, продаже основных средств и прочего имущества, банковские расходы, расходы на материальную помощь.

Расшифровка прочих доходов и расходов приведена в Отчете о финансовых результатах.

3.9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражается с учетом сумм НДС.

Кредиторская задолженность по полученным авансам (предварительной оплате) отражена в оценке за минусом суммы НДС.

Информация о наличии дебиторской задолженности (по видам) на начало и конец отчетного периода и их движении в течение отчетного периода приведена в Приложении №1 табл. 5.1.;

АО «ИНГЕОКОМ КРК»

Информация о наличии кредиторской задолженности (по видам) на начало и конец отчетного периода и их движения в течение отчетного периода приведена в Приложении №1 табл. 5.3.

3.10 Расчет налога на прибыль по АО «Ингеоком КРК» по итогам 2022 года

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (затратным методом).

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Наименование показателя	Сумма дохода (расхода)	тыс.руб.	
		Сумма налога (ПНР, ПНД)	
Постоянный налоговый расход: в т.ч.	129 627,0	25 925,4	
Производственные расходы	24 706,6		
Прочие расходы	104 920,4		
Постоянный налоговый доход	42 681,1	8 536,2	

Временные разницы

Наименование разниц	На начало года	Признано за период	Погашено за период	тыс.руб.	
				На конец года	
Отложенные налоговые активы (09)	82 681,6	411,90	5 264,6	77 828,9	
Отложенные налоговые обязательства (77)	38 466,1	0	4 215,2	34 250,9	

Бухгалтерская прибыль за 2022 год составила 2 035 413,2 тыс.руб., сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила - 407 082,6 тыс. руб.

По данным налогового учета, прибыль за 2022 г. составила 2 119 171,6 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль 423 834,3 тыс.руб.

3.11 Оценочные обязательства

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

3.12 Капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Изменения в уставном капитале Общества в 2022 году отсутствуют.

Резервный капитал в соответствии с уставом Общества сформирован за счет отчислений от чистой прибыли в размере 5% от уставного капитала.

Добавочный капитал Общества сформирован в 2013 году за счет вклада акционера в имущество Общества движимого и недвижимого имущества и ценных бумаг.

3.13 Прибыль на акцию

	2022 г.	2021 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	1 610 941	940 549
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	6 500	6.500
Базовая прибыль на акцию, тыс.руб.	248,0	144,7

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

3.13 Кредиты и займы

Движение по видам кредитов:

Наименование кредитора	тыс. руб.			
	Сумма задолженности на начало года	Погашено в отчетном периоде	Начислено в отчетном периоде	Сумма задолженности на конец года
Кредит ПАО «Сбербанк» в рублевом эквиваленте	9 257 297,3	139 697,6	37 132,80	9 154 732,5
Проценты по кредитам в рублевом эквиваленте	15 232,7	1 119 894,2	1 120 804,2	16 142,8

В отчетности Общества обязательства по полученным кредитам отражаются в сумме фактически поступивших денежных средств и процентов, начисленных за пользование кредитными средствами в соответствии с условиями кредитных договоров.

Проценты, начисленные за пользование кредитными средствами, ежемесячно относятся на прочие расходы и отражаются по статье «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022 г. остаток открытой и неиспользованной кредитной линии составляет 0 тыс. руб.

По рублевым долгосрочным кредитам фиксированные процентные ставки варьировались

в течение 2022 г. от 5,75 % до 7,75 %,

в течение 2021 г. от 5,75 % до 10 %

в течение 2020 г. от 9 % до 21,5 %.

В соответствии с условиями Кредитного договора Обществом заключена сделка на рынке производных финансовых инструментов, с целью хеджирования процентных рисков (сделки фиксации максимума и минимума процентной ставки), в том числе:

- опцион на процентную ставку CAP с барьерным отменительным условием;
- опцион на процентную ставку FLOOR на ключевую ставку Банка России.

Дата начала срока по договору 18.11.2019. Дата истечения срока по договору 26.09.2024.

Заемные средства Общество не привлекало.

3.14 Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств Общество указывает кредиторскую задолженность по обеспечительным платежам арендаторов, а также долгосрочные обязательства по аренде земли.

3.15 События после отчетной даты

В соответствии с п.12 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56н, доводим до заинтересованных пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Наименование события	Наличие/отсутствие события
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;	отсутствовало
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;	отсутствовало

Получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающая устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации;	отсутствовало
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован;	отсутствовало
Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;	отсутствовало
Обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом "Доход по стоимости работ по мере их готовности", был необоснован;	отсутствовало
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;	отсутствовало
Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.	отсутствовало
<u>События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:</u>	
Принятие решения о реорганизации организации;	отсутствовало
Приобретение предприятия как имущественного комплекса;	отсутствовало
Реконструкция или планируемая реконструкция;	отсутствовало
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;	отсутствовало
Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;	отсутствовало
Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;	отсутствовало
Прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;	отсутствовало
Существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;	отсутствовало
Непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;	отсутствовало
Действия органов государственной власти (национализация и т.п.).	отсутствовало

В течение 2022 года рядом зарубежных стран были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительная волатильность курса рубля по отношению к доллару США и евро.

АО «ИНГЕОКОМ КРК»

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

3.16 Информация о рисках хозяйственной деятельности

<i>Вид риска</i>	<i>Факторы, с которыми связано возникновение риска</i>	<i>Вероятность наступления</i>
Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют	<i>умеренная</i>
Кредитные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)	<i>умеренная</i>
Риски ликвидности	С возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.	<i>умеренная</i>
Правовые риски	С изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	<i>низкая</i>
Страновые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деловую деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика	<i>низкая</i>
Репутационный риск	С уменьшением числа заказчиков (клиентов, арендаторов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.	<i>низкая</i>

Выше перечисленные риски не приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества.

3.17 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, в 2022 году не возникали.

3.18 Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.19 Условные факты хозяйственной деятельности

Ввиду наличия в российском хозяйственном и налоговом законодательстве норм, допускающих неоднозначное толкование, а также в связи с тем, что это законодательство претерпевает частые изменения, руководство Общества допускает, что оценка тех или иных фактов хозяйственной деятельности может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми и иными контролирующими органами. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменению результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

3.20 Обеспечение обязательств и платежей

Выданные обеспечения по состоянию на 31.12.2022:

тыс.руб.

Вид обеспечения	Стоимостная оценка	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение
Договора поручительства	8 765 887,7	Кредиты банка
Договор залога и Договор последующей ипотеки	33 185 359,0	Кредиты банка
Итого:	41 951 246,7	

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

Полученные обеспечения по состоянию на 31.12.2022:

тыс.руб.

Вид обеспечения	Стоимостная оценка	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение
Договора поручительства	183 327,8	Договоры аренды (с арендаторами)
Итого:	183 327,8	

3.21 Прекращенные операции

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

В 2022 году уполномоченным органом Общества не принималось решение о прекращении части деятельности Общества.

3.22 Информация об участии в совместной деятельности

В 2022 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.23 Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде отсутствовала.

3.24 Раскрытие информации о непрерывности деятельности

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год Обществом получена чистая прибыль 1 610 941,4 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 нераспределенная прибыль Общества составила 1 300 691,8 тыс. руб., что превышает показатели предшествующего года.

Общество не имеет намерений ликвидироваться или существенно сокращать свою деятельность.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор

Финансовый директор –
Главный бухгалтер



Чекрыжов П.А.

Шнейдмиллер О.О.

30 марта 2023 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	5 587	(5 420)	-	-	-	(69)	-	-	-	5 587	(5 489)
	5110	за 2021г.	5 587	(5 350)	-	-	-	(69)	-	-	-	5 587	(5 420)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	4 987	(4 987)	-	-	-	-	-	-	-	4 987	(4 987)
	5111	за 2021г.	4 987	(4 987)	-	-	-	-	-	-	-	4 987	(4 987)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	601	(433)	-	-	-	(69)	-	-	-	601	(503)
	5112	за 2021г.	601	(364)	-	-	-	(69)	-	-	-	601	(433)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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



Чекрыжов Павел
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководит

30 марта 2022г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	29 781	13 830	-	(34 357)	9 255
	5250	за 2021г.	3 188	45 538	-	(18 945)	29 781
Здания	5241	за 2022г.	29 573	10 877	-	(31 404)	9 046
	5251	за 2021г.	2 980	38 093	-	(11 500)	29 573
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2022г.	208	2 819	-	(2 819)	208
	5252	за 2021г.	208	5 002	-	(5 002)	208
Транспортные средства	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	300	-	(300)	-
Офисное оборудование	5244	за 2022г.	-	134	-	(134)	-
	5254	за 2021г.	-	1 873	-	(1 873)	-
Другие виды основных средств	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	271	-	(271)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:			
КАД. 9 ТРК "АТРИУМ"	5261	31 404	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	1 659 466
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	392 063	392 063	393 013
	5288	-	-	-



Чекрыжов Павел
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 декабря 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			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 2022г.	675 033	-	59 300	-	-	-	5 902 587	-	6 636 920	-	
в том числе:	5311	за 2021г.	1 805 259	(105 031)	70 260	(1 200 486)	105 031	-	-	-	-	675 033	-
Предоставленные займы	5302	за 2022г.	546 393	-	59 300	-	-	-	5 902 587	-	6 508 279	-	
Паи и акции (участие в Уставном капитале)	5312	за 2021г.	1 281 013	(105 031)	70 260	(804 880)	105 031	-	-	-	546 393	-	
	5303	за 2022г.	128 640	-	-	-	-	-	-	-	128 640	-	
	5313	за 2021г.	524 154	-	-	(395 514)	-	-	-	-	128 640	-	
Право требования денежных средств	5304	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5314	за 2021г.	92	-	-	(92)	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	6 203 746	(808 699)	524 854	(43 910)	41 890	-	(5 902 587)	-	782 103	(766 809)	
	5315	за 2021г.	1 638 509	(20 000)	4 614 452	(49 216)	(788 699)	-	-	-	6 203 746	(808 699)	
в том числе:													
Предоставленные займы	5306	за 2022г.	6 194 053	(807 699)	524 854	(43 910)	41 890	-	(5 902 587)	-	772 410	(765 809)	
	5316	за 2021г.	1 628 908	(20 000)	4 614 361	(49 216)	(787 699)	-	-	-	6 194 053	(807 699)	
Право требования денежных средств	5307	за 2022г.	9 693	(1 000)	-	-	-	-	-	-	9 693	(1 000)	
	5317	за 2021г.	9 601	-	92	-	(1 000)	-	-	-	9 693	(1 000)	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	6 878 779	(808 699)	584 154	(43 910)	41 890	-	-	-	7 419 023	(766 809)	
	5310	за 2021г.	3 443 768	(125 031)	4 684 712	(1 249 702)	(683 668)	-	-	-	6 878 779	(808 699)	

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководите
 Цекрыжов Павел
 Александрович
 (расшифровка подписи)



30 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель: Секретьев Павел Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года					поступление					выбыло		учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам		
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	21 447	-	-	2 789	-	(330)	-	-	-	5 541	-	-	-	-	29 448	-
в том числе:	5521	за 2021г.	251 103	(204 184)	-	6 477	-	-	-	-	-	(236 133)	-	-	-	-	21 447	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	21 447	-	-	2 789	-	(330)	-	-	-	5 541	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	251 103	(204 184)	-	6 477	-	-	-	-	-	(236 133)	-	-	-	-	29 448	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 447	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	5 278 876	(377 250)	-	162 014	-	(156 774)	-	-	-	(5 541)	-	-	-	-	5 276 308	(383 106)
в том числе:	5530	за 2021г.	7 956 452	(441 022)	-	191 372	-	(2 801 888)	-	(1 237)	(301 956)	236 133	-	-	-	-	5 278 876	(377 250)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	268 421	(10 229)	-	127 054	-	(95 853)	-	-	(2 240)	-	-	-	-	-	297 382	(11 954)
	5531	за 2021г.	261 080	(21 964)	-	123 995	-	(104 969)	-	-	(11 685)	-	-	-	-	-	268 421	(10 229)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	35 741	-	-	3 185	-	(25 640)	-	-	-	-	-	-	-	-	13 286	(5)
	5532	за 2021г.	56 178	(100)	-	16 226	-	(36 563)	-	-	(100)	-	-	-	-	-	35 741	-
Прочая	5513	за 2022г.	4 974 713	(367 022)	-	31 775	-	(35 281)	-	-	(26)	(5 541)	-	-	-	-	4 965 640	(371 147)
	5533	за 2021г.	7 639 194	(418 958)	-	51 151	-	(2 660 356)	-	(1 237)	(290 172)	236 133	-	-	-	-	4 974 713	(367 022)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	5 300 323	(377 250)	-	164 803	-	(157 104)	-	-	(2 266)	X	-	-	-	-	5 305 756	(383 106)
	5520	за 2021г.	8 207 555	(645 206)	-	197 849	-	(2 801 888)	-	(1 237)	(301 956)	X	-	-	-	-	5 300 323	(377 250)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	383 106	383 106	377 250	377 250	645 206	645 206
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	11 954	11 954	10 229	10 229	21 964	21 964
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	5	5	-	-	100	100
прочая	5543	371 147	371 147	367 022	367 022	623 142	623 142
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	10 021 795	60 798	-	(205 624)	-	(176 950)	-	-	9 700 018
в том числе:	5571	за 2021г.	9 956 660	273 692	-	(68 847)	(13)	(139 698)	-	-	10 021 795
кредиты	5552	за 2022г.	9 117 600	-	-	-	-	(176 950)	-	-	8 940 649
	5572	за 2021г.	9 257 297	-	-	-	-	(139 698)	-	-	9 117 600
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	904 195	60 798	-	(205 624)	-	-	-	-	759 368
	5574	за 2021г.	699 363	273 692	-	(68 847)	(13)	-	-	-	904 195
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	563 661	1 450 370	-	(1 593 983)	(17 009)	176 950	-	-	579 989
в том числе:	5580	за 2021г.	782 594	1 865 571	-	(2 224 162)	(40)	139 698	-	-	563 661
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	38 956	2 191	-	(11 799)	(17 009)	-	-	-	12 338
	5581	за 2021г.	32 061	13 004	-	(6 110)	-	-	-	-	38 956
авансы полученные	5562	за 2022г.	107 462	46 917	-	(60 316)	-	-	-	-	94 063
	5582	за 2021г.	160 955	40 339	-	(93 816)	(17)	-	-	-	107 462
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	262 276	243 300	-	(262 276)	-	-	-	-	243 300
	5583	за 2021г.	491 663	262 276	-	(491 663)	-	-	-	-	262 276
кредиты	5584	за 2022г.	154 930	1 157 937	-	(1 259 592)	-	176 950	-	-	230 226
	5584	за 2021г.	64 658	671 914	-	(721 339)	-	139 698	-	-	154 930
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	37	25	-	-	-	-	-	-	62
	5586	за 2021г.	3 256	37	-	(3 233)	(23)	-	-	-	37
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	30 000	878 000	-	(908 000)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	10 585 456	1 511 168	-	(1 798 607)	(17 009)	X	X	X	10 280 007
	5570	за 2021г.	10 739 254	2 139 263	-	(2 293 009)	(53)	X	-	-	10 585 456

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель
(подпись)

Чекрыжов Павел
Александрович
(расшифровка подписи)



30 марта 2022 г.

(Handwritten signature)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	474 828	499 077
Расходы на оплату труда	5620	192 258	218 320
Отчисления на социальные нужды	5630	50 502	52 962
Амортизация	5640	224 645	212 575
Прочие затраты	5650	154 883	198 371
Итого по элементам	5660	1 097 116	1 181 305
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 097 116	1 181 305

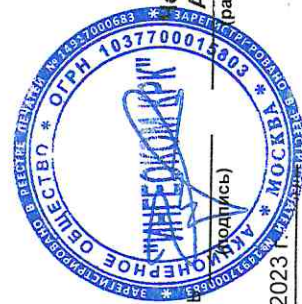
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
 Чекрыжов Павел
 Александрович
 (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	183 328	254 071	365 375
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	41 951 247	38 011 691	39 594 711
	5811	-	-	-



Руководитель
 Печеньков Павел
 Александрович
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.