

**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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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

Руководитель

30 марта 2023 г.

(подпись)

Симонова Т.В.

(расшифровка подписи)

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель

30 марта 2023 г.

(подпись)

Симонова Т.В.

(расшифровка подписи)

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 2022 г.	11 680 116	(18 234)	14 561 885	(14 914 251)	(1 830)	-	(429 218)	11 327 750	(449 282)
	5311	за 2021 г.	6 699 473	-	11 810 021	(6 829 378)	(1 211)	-	(17 023)	11 680 116	(18 234)
в том числе:											
Акции	5302	за 2022 г.	22 993	894	3 233 360	-	-	-	(460 657)	3 256 352	(459 763)
	5312	за 2021 г.	-	-	22 993	-	-	-	894	22 993	894
Облигации		за 2022 г.	1 254 483	(4 831)	1 452 629	(1 275 300)	(1 830)	-	63 743	1 431 812	57 082
		за 2021 г.	-	-	3 278 286	(2 023 803)	(1 211)	-	(3 620)	1 254 483	(4 831)
Предоставленные займы		за 2022 г.	10 402 640	(14 297)	9 875 896	(13 638 951)	-	-	(32 303)	6 639 585	(46 601)
		за 2021 г.	6 699 473	-	8 508 742	(4 805 575)	-	-	(14 297)	10 402 640	(14 297)
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	11 594 059	(11 594 059)	(7 797)	-	7 797	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2022 г.	-	-	11 594 059	(11 594 059)	(7 797)	-	7 797	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	11 680 116	(18 234)	26 155 944	(26 508 310)	(9 627)	-	(421 420)	11 327 750	(449 282)
	5310	за 2021 г.	6 699 473	-	11 810 021	(6 829 378)	(1 211)	-	(17 023)	11 680 116	(18 234)

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель

30 марта 2023 г.

(подпись)

Симонова Т.В.

(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

30 марта 2023 г.

(подпись)

Симонова Т.В.

(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	642 310	-	44 498 557	-	(45 094 494)	-	-	-	-	-	-	46 372	-
	5530	за 2021 г.	1 381 341	-	9 024 948	-	(9 763 980)	-	-	-	-	-	-	642 310	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	-	-	7 010	-	(6 530)	-	-	-	-	-	-	481	-
	5532	за 2021 г.	6	-	19	-	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022 г.	642 310	-	44 491 546	-	(45 087 964)	-	-	-	-	-	-	45 891	-
	5533	за 2021 г.	1 381 335	-	9 024 928	-	(9 763 954)	-	-	-	-	-	-	642 310	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	642 310	-	44 498 557	-	(45 094 494)	-	-	-	X	-	-	46 372	-
	5520	за 2021 г.	1 381 341	-	9 024 948	-	(9 763 980)	-	-	-	X	-	-	642 310	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	4 682	15 347 214	-	15 230 688	-	-	-	-	-	121 208
	5580	за 2021 г.	9 455	149 398	-	154 172	-	-	-	-	-	4 682
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	3 611	659 120	-	542 553	-	-	-	-	-	120 178
	5583	за 2021 г.	9 454	148 038	-	153 880	-	-	-	-	-	3 611
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	1 070	14 688 095	-	14 688 134	-	-	-	-	-	1 030
	5586	за 2021 г.	1	1 361	-	292	-	-	-	-	-	1 070
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022 г.	4 682	15 347 214	-	15 230 688	-	X	-	-	-	121 208
	5570	за 2021 г.	9 455	149 398	-	154 172	-	X	-	-	-	4 682

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

(подпись)**Симонова Т.В.**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	74	60
Отчисления на социальные нужды	5630	19	18
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 150	45
Итого по элементам	5660	2 244	123
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	2 244	123

Руководитель

(подпись)

Симонова Т.В.

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

30 марта 2023 г.

(подпись)**Симонова Т.В.**

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

Руководитель

30 марта 2023 г.

(подпись)

Симонова Т.В.

(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности ООО «Генерация» за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Генерация» зарегистрировано в Межрайонная ИФНС России № 14 по Алтайскому краю, ОГРН 1202200003895, ИНН 2221246969, КПП 222101001;

Юридический адрес: 656049, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Мерзликина, д. 5, оф. 602

Адрес местонахождения: 656049, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Мерзликина, д. 5, оф. 602

ОКВЭД: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20.2)

Директор: Ракшин Евгений Александрович

Лицо, ответственное за составление бухгалтерской отчетности: Ракшин Евгений Александрович

Лицо, по доверенности подписывающее бухгалтерскую отчетность: Симонова Татьяна Валерьевна

В 2022 г. ведение бухгалтерского учета, налогового учета, составление бухгалтерской отчетности осуществляла ООО «Управляющая» по договору № 4461/2021 от «11» февраля 2020 г. Учет осуществлялся в программе 1 С УПП. Доступ лиц к программе санкционирован, право вносить информацию по хозяйственным операциям и сделкам осуществляется специалистами, включенными в санкционированный список. Систему внутреннего контроля ООО «Генерация» осуществляет ООО «Управляющая».

Перед составлением годовой отчетности ООО «Генерация» проведена инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31.12.2022 года на основании приказа № 1 от 23.12.2022 г. Результаты годовой инвентаризации утверждены протоколом заседания комиссии по результатам годовой инвентаризации от 20.01.2023 и отражены в бухгалтерском учете в декабре 2022 года. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, соблюдением действующего законодательства РФ, учетной политики организации, утвержденной приказом директора б/н от 31.12.2021г., так же в соответствии с концепцией непрерывности деятельности.

Уставный капитал: 10 000 руб., который оплачен в полном объеме и соответствует Уставу.

Учредители:

1. Ракшин Евгений Александрович (доля в уставном капитале – 33,33%)
2. Ракшина Алла Александровна (доля в уставном капитале – 33,33%)
3. Ракшина Галина Степановна (доля в уставном капитале – 33,34%).

Численность сотрудников на 31 декабря 2022 года – 1 человек. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

В 2022 году бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с законодательством РФ, а также учетной политикой, утвержденной приказом б/н от 31.12.2021г.

2.1. Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится. Применяется линейный метод амортизации. Выбытие ОС осуществляется по остаточной стоимости.

2.2. Выручка от реализации продукции и товаров, услуг определяется по отгрузке.

2.3. Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- Расходы по обычным видам деятельности;
- Прочие расходы.

Согласно п. п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- Сумму расхода может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Отдельную группу расходов составляют так называемые расходы будущих периодов. Это затраты организации, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Группировка расходов по элементам

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:

- Материальные затраты;
- Затраты на оплату труда;
- Отчисления на социальные нужды;
- Амортизация;
- Прочие затраты.

2.4 МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Списание МПЗ осуществляется по средней стоимости.

2.5 Предусмотрено создание резервов: по сомнительной дебиторской задолженности.

2.6 В связи со спецификой основной деятельности Общества, информация по сегментам не выделяется.

2.7 Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в Пояснительной записке организации.

3. Финансовые показатели

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Генерация» за 2022 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, отчетности и учетной политики предприятия, утвержденной приказом об учетной политике б/н от 31.12.2021г.

ООО «Генерация» заключен договор доверительного управления активами с АО "Сбер Управление Активами". Все финансовые показатели отражены с учетом предоставленных данных доверительным управляющим.

Выручка от основной деятельности за 2022 год ООО «Генерация» составила 1 742 тыс. руб.

Анализ изменения объема реализации и себестоимости

Показатель	2021 год	2022 год
Выручка (по деятельности с общей системой налогообложения), тыс. руб.	-	1 742
Затраты на производство и реализацию услуг (по деятельности с общей системой налогообложения) тыс. руб.	123	2 244
Убыток от продаж по деятельности, тыс. руб.	123	502

3.1. Затраты на производство и реализацию услуг в 2022 году составили 2 244 тыс. руб., в том числе:

- Затраты на оплату труда – 74 тыс. руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 19 тыс. руб.;
- Прочие затраты – 2 150 тыс. руб.

3.2. Доходы от участия в других организациях составили 56 170 тыс. руб., в том числе:

- Дивиденды по акциям – 56 170 тыс. руб.

3.3. Прочие доходы составили 2 697 958 тыс. рублей, в том числе:

- Курсовые разницы от переоценки валюты на валютном счете – 518 535 тыс. руб.
- Курсовые разницы от переоценки валюты по операциям при движении валюты на брокерском счете – 224 921 тыс. руб.
- Курсовые разницы от переоценки по операции РЕПО – 8 347 тыс. руб.
- Курсовые разницы от переоценки купонного дохода по иностранным облигациям – 553 тыс. руб.
- Курсовые разницы от переоценки валютных займов – 139 136 тыс. руб.
- Доходы от продажи ценных бумаг – 1 269 882 тыс. руб.
- Доходы по переоценке стоимости акций и ценных бумаг – 536 584 тыс. руб.

3.4. Прочие расходы составили 2 666 766 тыс. руб., в том числе:

- Курсовые разницы от переоценки валюты на валютном счете - 86 563 тыс. руб.
- Курсовые разницы от переоценки валюты по операциям при движении валюты на брокерском счете – 202 664 тыс. руб.
- Курсовые разницы от переоценки по операции РЕПО – 550 тыс. руб.
- Курсовые разницы от переоценки купонного дохода по иностранным облигациям – 84 тыс. руб.
- Курсовые разницы от переоценки валютных займов - 171 438 тыс. руб.
- Расходы от продажи ценных бумаг – 1 259 164 тыс. руб.
- Расходы по переоценке акций и ценных бумаг – 935 328 тыс. руб.
- Прочие расходы – 7 516 тыс. руб.
- Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления активами – 3 459 тыс. руб.

3.5. Проценты к получению в сумме 257 410 тыс. руб.:

- Проценты по сделкам РЕПО – 8 667 тыс. руб.
- Купонный доход по облигациям – 103 873 тыс. руб.
- Проценты, причитающиеся организации по выданным займам – 140 920 тыс. руб.
- Проценты, уплаченные банком по депозитам – 3 950 тыс. руб.

3.6. Проценты к уплате в сумме 5 284 тыс. руб.:

- Проценты, причитающиеся организации по полученным займам – 5 043 тыс. руб.
- Проценты по сделкам РЕПО – 241 тыс. руб.

3.7. Чистая прибыль по итогам 2022 г. составила 287 433 тыс. руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022

4.1. Дебиторская задолженность в тыс. руб.

Вид	На 31.12.2021		Изменение				На 31.12.2022	
	Учтено по условиям договора	Резерв	Поступление	Выбытие			Учтено по условиям договора	Резерв
				Погашено	Списано	Восстановлено резерва		
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	642 310	-	44 498 556	45 094 494	-	-	46 372	-
Авансы выданные	-	-	7 011	6 530	-	-	481	-
Прочая	642 310	-	44 491 545	45 087 964	-	-	45 891	-

Списание дебиторской задолженности в 2022г. не осуществлялось, так как отсутствует просроченная дебиторская задолженность, резерв по дебиторской задолженности не создавался, по причине отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

4.2. Денежные средства

Строка 1250 баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2022г составила 2 245 127 тыс. руб., которая состоит:

Денежные средства на расчетных счетах – 132 тыс. руб.

Денежные средства на валютных счетах – 2 244 995 тыс. руб.

4.3. Финансовые вложения

Согласно учетной политике организации, оценка, поступления и выбытия финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022, тыс. руб.
Долгосрочные финансовые вложения, в т. ч.:	11 661 882	14 132 668	14 916 081	10 878 469
Акции	23 887	2 772 703	-	2 796 590
Облигации	1 249 652	1 516 373	1 277 130	1 488 895
Предоставленные займы	10 388 343	9 843 592	13 638 951	6 592 984
Краткосрочные финансовые вложения, в т. ч.:	-	11 601 857	11 601 857	-
Предоставленные займы	-	11 601 857	11 601 857	-
Итого финансовых вложений	11 661 882	25 734 525	26 517 938	10 878 469

4.4. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022, тыс. руб.
Краткосрочная всего, в т.ч.:	4 682	15 347 214	15 230 688	121 208

Расчеты по налогам	3 611	659 120	542 553	120 178
прочее	1 071	14 688 094	14 688 135	1 030

Годовая инвентаризация дебиторской, кредиторской задолженности проведена по приказу № 1-инв от 23.12.2022г. Списание просроченной кредиторской задолженности в 2022г. не осуществлялось.

5. Заработная плата управленческого персонала

Численность сотрудников на 31 декабря 2022г. - 1 человек. Размер вознаграждения управленческого персонала за 2022г составил 74 тыс. руб.

Задолженность по оплате труда на 31.12.2022 отсутствует.

6. Инвестиционная деятельность

В 2022 году инвестиционная деятельность велась, Общество получило дивиденды по акциям в размере 56 170 тыс. руб.

7. Раскрытие информации о связанных сторонах

№ п/п	Контрагент	Характер взаимоотношений	Оборот, тыс. руб.
1.	УПРАВЛЯЮЩАЯ ООО	Организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	68
2.	РОЗНИЦА К-1 ООО	Финансовые операции, включая предоставление займов	8 138 850
4.	БИРЮЗОВАЯ КАТУНЬ ООО	Финансовые операции, включая предоставление займов	6 983
5.	КАТУНЬ ООО	Финансовые операции, включая предоставление займов	5 871
6.	ЛЕС И РЕКА ООО	Финансовые операции, включая предоставление займов	544 147
7.	ПЕРВЫЙ ООО	Финансовые операции, включая предоставление займов	985 989
8.	ПТФ КУЛОН ЗАО	Финансовые операции, включая предоставление займов	81 640
9.	САНАТОРИЙ ООО	Финансовые операции, включая предоставление займов	11 159
10.	САНАТОРИЙ АВРОРА ООО	Финансовые операции, включая предоставление займов	47 381
11.	ТЕРМЫ ООО	Финансовые операции, включая предоставление займов	1 675
13	РАКШИН ЕВГЕНИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ ИП	Финансовые операции, включая предоставление займов	806 778
14.	FIRST FAMILY GAYRIMENKUL YATIRIM VE TICARET LIMITED SIRKET	Финансовые операции, включая предоставление займов	7 568
15.	FIRST FAMILY INVESTMENTS	Финансовые операции, включая предоставление займов	86 283

Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода по связанным сторонам не создавался по причине отсутствия условий для создания резерва.

Дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности по связанным сторонам отсутствует.

8. Разница в ведении бухгалтерского и налогового учета

Согласно п. 22 ПБУ 18/02 величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и данных предоставленных доверительным управляющим. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль.

Прибыль до налогообложения увеличилась по сравнению с прошлым годом на тыс. 50 379 руб. и составила 338 987 тыс. руб. Налог на прибыль составил 131 207 тыс. руб.

Задолженность по налогу на прибыль перед ИФНС по состоянию на 31.12.2022г. составляет 120 178 тыс. руб. и является текущей.

Остаток на 31.12.2022г. по отложенным налоговым активам составил 104 105 тыс. руб., по отложенным налоговым обязательствам – 23 443 тыс. руб., которые сложились за счет переоценки стоимости акций и облигаций.

9. Условные активы, обязательства, обеспечения

Незавершенные по состоянию на 31.12.2022г. судебные и претензионные дела у ООО «Генерация» отсутствуют.

Неразрешенные по состоянию на 31.12.2022 г. разногласия с налоговыми органами по поводу платежей в бюджет отсутствуют.

Процедуру вывода объектов из эксплуатации, ликвидационные обязательства по объектам основных средств, по реструктуризации Общества не проводятся.

10. События после отчетной даты

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с утвержденными Российскими правилами подготовки отчетности. Каких – либо корректировок в бухгалтерском учете после отчетной даты, способных повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности за 2022 год не производилось.

11. Факторы риска

Сложившаяся политическая обстановка в РФ и введение экономических санкций иностранными государствами привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе к увеличению волатильности на рынках капитала и значительному падению курса российского рубля.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Факторы и риски, влияющие на деятельность Общества и оказывающие влияние на изменение размера выручки от продаж:

- высокий уровень инфляции;
- повышение цен на услуги, оказываемые Обществу.

Существуют риски, связанные с изменением валютного курса, так как у Общества имеются выданные займы в валюте.

Осознавая наличие данного риска, Общество предпринимает все зависящие от него меры для минимизации влияния риска.

Судебных процессов, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества нет.

Дочерних организаций Общество не имеет.

Общество не заключало договор поручительства с третьими лицами.

12. О прекращаемой деятельности

Предприятие намерено осуществлять свою деятельность в дальнейшем и не намеренно прекращать свою деятельность.

Исходя из сложившихся условий ведения бизнеса, Общество полагает, что вероятность экономической неопределенности в будущем достаточно высока. Однако руководство Общества оценивает, что текущая политическая обстановка не указывает на наличие существенной неопределенности, которая может повлиять на непрерывность деятельности Общества в будущем.

13. Раскрытие прочей информации

В 2022 году государственной помощи Общество не получало.

Чистые активы на 31.12.2022 составили 12 587 986 тыс. руб., что превышает стоимость уставного капитала. По сравнению с прошлым годом сумма чистых активов увеличилась на 287 433 тыс. руб. Изменение произошло за счет чистой прибыли.

Обстоятельства, дающие основания полагать, что сделки осуществляются вопреки Федеральному закону от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» отсутствуют.

14. Существенная информация об экологической деятельности Общества

У Общества нет обязательств в отношении охраны окружающей среды, природоохранных мероприятий, рекультивации земель, связанных с производственной деятельностью Общества и возникающих из требований законодательных и нормативных документов, договоров, действий или заявлений Общества.

По доверенности № Д121 от 13.02.2023

Симонова Т.В.

30.03.2023