

**Приложение № 2. Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 г. (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	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	1 359	(1 233)	-	940	(84)	-	419	(377)
	5110	за 2021г.	1 359	(943)	-	-	(940)	-	1 359	(1 233)
в том числе:										
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	1 359	(1 233)	-	940	(84)	-	419	(377)
	5111	за 2021г.	1 359	(943)	-	-	(940)	-	1 359	(1 233)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	1	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-
5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:						
	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-



Руководитель
Янчуков Сергей
Валентинович
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 336	(822)	39 997	(1 336)	1 079	(2 025)	-	-	-	39 997	(1 768)
	5210	за 2021г.	5 783	(1 878)	-	(4 447)	1 449	(393)	-	-	-	1 336	(822)
Другие виды основных средств	5201	за 2022г.	1 336	(822)	39 997	(1 336)	1 079	(2 025)	-	-	-	39 997	(1 768)
	5211	за 2021г.	1 583	(942)	-	(247)	247	(127)	-	-	-	1 336	(822)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	42	(42)	-	(42)	42	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	4 158	(894)	-	(4 158)	1 160	(266)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	39 997	-	(39 997)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	36 729	-	(36 729)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Наружные сети ливневой канализации (1143 м) Кадастровый номер 77:02:0010011:1375	5242	за 2022г.	-	3 268	-	(3 268)	-
Кадастровый номер 77:02:0010011:3177	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ Янчук Сергей
Валентинович
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

20

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 доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	1 719 459	-	-	(1 719 459)	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	2 013 060	(293 601)	-	70 480	-	-	1 719 459	-
в том числе: предоставленные процентные займы	5302	за 2022г.	1 719 459	-	-	(1 719 459)	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	2 013 060	(293 601)	-	70 480	-	-	1 719 459	-
	5305	за 2022г.	-	-	100 000	-	-	5 052	-	-	100 000	-
в том числе: предоставленные процентные займы	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2022г.	-	-	100 000	-	-	5 052	-	-	100 000	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 719 459	-	100 000	(1 719 459)	-	5 052	-	-	100 000	-
	5310	за 2021г.	-	-	2 013 060	(293 601)	-	70 480	-	-	1 719 459	-

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	-	-	-



Руководитель _____ Янчуков Сергей Валентинович
 (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	увытков от снижения стоимости	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	себе-стоимость	увытков от снижения стоимости	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	160 936	-	160 936	9 372	(170 308)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2021г.	10 865 837	-	10 865 837	468 682	(11 173 583)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160 936
в том числе:																	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	980	(980)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	1 686	-	1 686	1 405	(3 091)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	160 936	-	160 936	-	(160 936)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	2 086 169	-	2 086 169	38 524	(1 963 757)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160 936
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	1 999	-	1 999	-	(1 999)	-	-	-	(1 999)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	4 150	(4 150)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	8 775 983	-	8 775 983	154 013	(8 929 996)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	4 242	(4 242)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	274 740	(274 740)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
																1 927 270	1 927 270
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	1 927 270	-	-	-	-	(1 771 177)	-	-	-	-	-	-	-	156 093	-
	5521	за 2021г.	1 927 270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 927 270	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	1 927 270	-	-	-	-	(1 771 177)	-	-	-	-	-	-	-	156 093	-
	5524	за 2021г.	1 927 270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 927 270	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	161 259	-	43 285	43	(107 688)	-	-	-	-	-	-	-	-	97 673	-
	5530	за 2021г.	2 290 608	(2 271)	72 801	654	(2 213 337)	-	-	-	-	-	-	-	-	161 259	-
в том числе:	5511	за 2022г.	76	-	19 689	-	(76)	-	-	-	-	-	-	-	-	19 689	-
	5531	за 2021г.	2 245	(2 245)	2 321	-	(4 490)	-	-	-	-	-	-	-	-	76	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	308	-	18 462	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-	18 462	-
	5532	за 2021г.	112 058	-	308	-	(112 058)	-	-	-	-	-	-	-	-	308	-
Прочая	5513	за 2022г.	87 084	-	5 052	43	(86 703)	-	-	-	-	-	-	-	-	87 084	-
	5533	за 2021г.	51 824	(26)	70 172	654	(35 586)	-	-	-	-	-	-	-	-	87 064	-
Задолженность участников долевого строительства	5514	за 2022г.	63 183	-	-	-	(10 253)	-	-	-	-	-	-	-	-	52 930	-
	5534	за 2021г.	64 533	-	-	-	(1 350)	-	-	-	-	-	-	-	-	63 183	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2022г.	10 628	-	82	-	(10 628)	-	-	-	-	-	-	-	-	836	-
	5535	за 2021г.	617	-	-	-	(522)	-	-	-	-	-	-	-	-	10 628	-
Непредъявленная к оплате начисленная выручка	5516	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2021г.	2 059 331	-	-	-	(2 059 331)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	2 088 529	-	43 285	43	(1 878 845)	-	-	-	-	-	-	-	-	253 766	-
	5520	за 2021г.	4 217 878	(2 271)	72 801	654	(2 213 337)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 088 529	-

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	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	2 271	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	2 245	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	26	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	11 349	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	14 950 229	11 320	-	(14 950 200)	-	-	-	-	11 349
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	1 243 125	-	-	(1 243 125)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по удержаниям, в т.ч. гарантийным	5555	за 2022г.	11 349	-	-	-	-	(11 349)	X	X	-
	5575	за 2021г.	29	11 320	-	-	-	-	X	X	11 349
Долгосрочные обязательства по договорам участия в долевом строительстве	5556	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5576	за 2021г.	13 707 075	-	-	(13 707 075)	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	321 165	102 923	5 368	(304 071)	(105)	11 349	-	(754)	135 875
в том числе:	5580	за 2021г.	334 173	3 505 187	57 892	(3 565 554)	-	-	-	(10 533)	321 165
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	233 140	2 880	-	(216 814)	(91)	11 349	-	-	30 464
	5581	за 2021г.	107 018	142 847	73	(38 798)	-	-	-	-	210 640
авансы полученные	5562	за 2022г.	87 168	-	-	(87 168)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	83 348	3 364 077	-	(3 337 757)	-	-	-	-	109 668
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	842	43	330	(88)	-	-	-	(754)	373
	5583	за 2021г.	141 944	(1 252)	1 252	(130 569)	-	-	-	(10 533)	842
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	100 000	5 038	-	-	-	-	-	105 038
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	15	-	-	(1)	(14)	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	131	15	-	(131)	-	-	-	-	15
проценты по краткосрочным кредитам	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	1 732	-	56 567	(58 299)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	332 514	102 923	5 368	(304 071)	(105)	X	-	(754)	135 875
	5570	за 2021г.	15 284 402	3 516 507	57 892	(18 515 754)	-	X	-	(10 533)	332 514

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	-	-	-



Янчуков Сергей
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	120 939	1 975 853
Расходы на оплату труда	5620	-	14 050
Отчисления на социальные нужды	5630	-	2 217
Амортизация	5640	2 109	682
Прочие затраты	5650	9 436	586 052
Итого по элементам	5660	132 484	2 578 854
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	132 484	2 578 854

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



Руководитель _____
 Янчуков Сергей
 Валентинович
 (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Янчуков Сергей
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель
ARR (подпись)

28 марта 2023 г.

28

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Янчуков Сергей
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

28 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Спортивный клуб «КРАСНАЯ СТРЕЛА» за 2022 год

1. Общие сведения об организации

- Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Акционерное общество «Спортивный клуб «КРАСНАЯ СТРЕЛА».
- Сокращенное фирменное наименование на русском языке: АО «Спортивный клуб «КРАСНАЯ СТРЕЛА», далее по тексту «Общество».
- Наименование Общества на английском языке: Sporting club «RED ARROW».
- Сведения о регистрации: Общество зарегистрировано Московской регистрационной Палатой 27.07.1993 года, регистрационный №183.062, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Управлением МНС России по г. Москве 25.10.2002 г. за основным регистрационным номером 1027700359884.
- Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: серия 77 №015054969 от 07.08.2014 (ИНН 7708041529 КПП 770401001).
- Адрес местонахождения: 115191, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 1/П
- Обособленных подразделений: нет.
- Уставный капитал Общества Составляет 50 (Пятьдесят) рублей. Уставный капитал разделен на 500 (Пятьсот) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,1 (Ноль целых одна десятая) рубля каждая (государственный регистрационный номер выпуска: 1-01-34446-Н). Все акции Общества выпущены в бездокументарной форме.
- Акционером – владельцем 100% акций Общества является ООО «Мангазея Девелопмент» (ОГРН 1127746418590, ИНН 7704808608, адрес местонахождения 115114, Москва г, Дербеневская наб, дом 7, строение 17, помещение I, часть комнаты № 9, этаж 1, Номер лицевого счета - 1 591 193).
- Базовая прибыль на акцию за 2022 год составила 67 тыс. руб., базовая прибыль на акцию за 2021 год составила 5 628 тыс. руб.
- Среднесписочная численность сотрудников за 2022 году составила 0 человек (за 2021 год – 4 человек).
- Органами управления Общества являются: акционеры, Совет директоров управляющей компании ООО «Мангазея Девелопмент» и единоличный исполнительный орган - генеральный директор управляющей компании ООО «Мангазея Девелопмент» (на основании договора на осуществление функций единоличного исполнительного органа от 17.07.2020 г.).
- Совет директоров в Обществе не избирался.
- Полномочия генерального директора А.Н. Бойко прекращены 09.06.2020, с 17.07.2020 - Единоличный исполнительный орган: Управляющая компания ООО «Мангазея Девелопмент» на основании Договора на осуществление функций единоличного исполнительного органа от 17.07.2020 (с 10.06.2020 генеральный директор управляющей компании ООО «Мангазея Девелопмент» С.А. Качура. Полномочия С.А. Качуры прекращены 31.05.2021. С 01.06.2021г. генеральный директор управляющей компании Янчуков С.В.)
- Сведения об основном виде деятельности: ОКВЭД 71.12.2 – «Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика».
19.01.2018 года Обществом получено Разрешение на строительство №77-151000-016207-2018 от 19 января 2018 г. года, выданное Комитетом государственного строительного надзора города Москвы. Срок действия разрешения на строительство: 19.03.2022 г.
04.12.2020 года Обществом получено Разрешение на ввод объекта в эксплуатацию №77-151000-009783-2020 от 04.12.2020 года, выданное Комитетом государственного строительного надзора города Москвы.
- Информация о проекте строительства:
Коммерческое обозначение объекта строительства: Жилой комплекс «ТЫ и Я».
Вид строящегося объекта недвижимости: жилой комплекс с многоквартирными домами (с монолитным железобетонным каркасом и стенами из мелкоштучных каменных материалов) с подземной автостоянкой, встроено-пристроенными нежилыми помещениями, дошкольным образовательным учреждением и физкультурно-оздоровительным комплексом, строящийся по адресу: г. Москва, улица Шушенская, вл. 8 (строительный адрес Объекта строительства).
Количество этажей в объекте: от 2 до 23.
Проектная общая площадь объекта: 168 040,14 кв. м
Сведения о количестве в составе строящегося в рамках проекта строительства многоквартирного дома жилых и нежилых помещений:
Количество жилых помещений – 1383;
Количество нежилых помещений – 1026, в том числе, 649 машино-места, 317 кладовые помещения, 60 коммерческие помещения.
Финансирование проекта осуществлялось за счет средств, привлеченных по договорам участия в долевом строительстве, а также заемных и кредитных средств. С декабря 2020 года по 01 октября 2021 проходил процесс передачи объектов дольщикам. На 31.12.2021 все объекты долевого строительства – переданы. С целью обеспечения сопоставимости данных, информация приводится за 3 (три) последних отчетных года. В 2020 и 2019 году вид деятельности Общества не изменялся.

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

3. Изменения учетной политики

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения в части учета:

- основных средств, капитальных вложений, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- учет договоров аренды (субаренды), лизинга, в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н;
- документов и документооборота, в связи с началом применения ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный Приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н.

В учетную политику Общества на 2021 год по сравнению с 2020 годом внесены изменения в части учета запасов в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

4. Изменение сопоставимых показателей

Общество вносило изменения в показатели отчетности прошлого периода 2021 г. Единовременно отражены последствия перехода на применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (п. 49 ФСБУ 6/2020). Сводные изменения показателей бухгалтерской финансовой отчетности за 2021 г., в следствии единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств предоставлены в п. 23 Пояснений.

5. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2022 г. отражена остаточная стоимость Нематериальные активы Общества (счет 04.01 «Нематериальные активы организации») уменьшенная на величину амортизации по счету 05 «Амортизация нематериальных активов».

(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Сайт проекта ЖК "Ты и Я"	419	377	42
Итого	419	377	42

В 2022 г. произведено списание НМА «Презентационный 3D ролик по объекту ЖК «Ты и Я», в следствии полной амортизации и не способностью приносить экономические выгоды в дальнейшем, в связи с полной реализацией проекта ЖК «Ты и Я»

В бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2021 г. отражена остаточная стоимость Нематериальные активы Общества (счет 04.01 «Нематериальные активы организации») уменьшенная на величину амортизации по счету 05 «Амортизация нематериальных активов».

(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Презентационный 3D ролик по объекту ЖК "Ты и Я"	940	940	-
Сайт проекта ЖК "Ты и Я"	419	293	126
Итого	1 359	1 233	126

В бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2020 г. отражена остаточная стоимость Нематериальные активы Общества (счет 04.01 «Нематериальные активы организации») уменьшенная на величину амортизации по счету 05 «Амортизация нематериальных активов»

(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Презентационный 3D ролик по объекту ЖК "Ты и Я"	940	734	206
Сайт проекта ЖК "Ты и Я"	419	209	210
Итого	1 359	943	416

6. Основные средства

Учетная политика: в бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по остаточной стоимости. Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным методом. Начисление амортизации осуществляется согласно Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002 г. № 1. Малоценные объекты основных средств, стоимость которых не превышает 100 000 руб., отражаются в составе материально-производственных запасов. Принятые Обществом группы основных средств приведены ниже:

- земельные участки: собственные ЗУ и ППА на аренду земли;
- здания: строения, помещения, ППА на аренду помещений и зданий, неотделимые улучшения в арендованные ОС;
- сооружения: инженерные конструкции, дороги, заборы, ворота, пункт мойки колес, ИТП и проч.;
- машины и оборудование (кроме офисного): инженерное, строительное, геодезическое и другое оборудование;
- офисное оборудование: мебель, хоз. техника для офиса, IT техника;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств: бытовки, макеты, баннеры, вывески, системы видеонаблюдения, системы СКУД, системы сигнализации и прочее;
- инвестиционная недвижимость: основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Существенные показатели: информация об основных средствах приведена в таблицах «Наличие и движение основных средств», «Незавершенные капитальные вложения», «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования реконструкции и частичной ликвидации», «Иное использование основных средств» (Приложение № 2 к Пояснениям, разд.2)

(тыс.руб.)

Группа основных средств	2022 год					
	На начало периода			На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	1 336	822	514	39 997	1 768	38 229
ИТОГО	1 336	822	514	39 997	1 768	38 229

В 2022 г. объекты основных средств «Макет жилого комплекса по адресу: г. Москва, ул. Шушенская, вл. 8, масштаб М1:500», «Макет жилого комплекса по адресу: г. Москва, ул. Шушенская, вл. 8, масштаб М1:250», которые прекращены использоваться и подлежат к продаже, переведены в долгосрочные активы к продаже и отражены на специальном субсчете к счету 41.

(тыс.руб.)

Группа основных средств	2021 год					
	На начало периода			На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	42	42	-	-	-	-
Машины и оборудование	4 158	894	3 264	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	1 583	942	641	1 336	822	514
ИТОГО	5 783	1 878	3 905	1 336	822	514

(тыс.руб.)

Группа основных средств	2020 год					
	На начало периода			На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	1 427	751	675	-	-	-
Офисное оборудование	42	33	9	42	42	-

Машины и оборудование	4 158	578	3 580	4 158	894	3 264
Производственный и хозяйственный инвентарь				-	-	-
Другие виды основных средств	1 583	411	1 142	1 583	942	641
ИТОГО	7 210	1 773	5 406	5 783	1 878	3 905

Показатели основных средств на 31.12.2021 изменены в следствии единовременного перехода на применение ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 в соответствии с п.49 Стандарта. Изменение показателей основных средств приведены в таблице изменений до начала применения ФСБУ 6/2020 и после начала применения стандарта.

При переходе на ФСБУ 6/2020 исключено из состава основных средств малоценное оборудование, инвентарь и другие объекты с первоначальной стоимостью менее нового лимита 100 000 руб. (Приказ Общества от 30.12.2021 № 11/1-ОД-КС):

(тыс.руб.)

Группа основных средств	2021 год								
	На конец периода			Корректировка			На конец периода		
	До применения ФСБУ 6/2020						После применения ФСБУ 6/2020		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	42	42	-	- 42	- 42	-	-	-	-
ИТОГО	42	42	-	- 42	- 42	-	-	-	-

Объект основных средств стоимостью менее 100 000 руб. был полностью самортизирован в 2021 г., но не выведен из состава основных средств, поэтому исключение объекта из состава основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020 не повлияло на изменение показателей на 31.12.2021

При переходе на ФСБУ 6/2020 по основным средствам, первоначальная стоимость которых превышает новый лимит 100 000 руб., продлены сроки полезного использования, в следствии чего изменилась сумма начисленной амортизации за 2021 г. и остаточная стоимость объектов на 31.12.2021 (Приказ Общества от 30.12.2021 № 11/2-ОД-КС):

(тыс.руб.)

Группа основных средств	2021 год								
	На конец периода			Корректировка			На конец периода		
	До применения ФСБУ 6/2020						После применения ФСБУ 6/2020		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Другие виды основных средств	1 336	1 174	162	-	-352	352	1 336	822	514
ИТОГО	1 336	1 174	162	-	-352	352	1 336	822	514

На 31.12.2022 г. проведена проверка на обесценение объектов основных средств. Определение справедливой стоимости активов выполнена ООО «ФЭО» в соответствии с договором от 03.11.2022 № № 128-10-к, предоставлен Отчет по определению справедливой стоимости объектов. В ходе проведенной проверки объектов основных средств в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов", обесцененных объектов основных средств не выявлено.

На 31.12.2022 во временном пользовании до 12 месяцев имеются объекты не относящиеся согласно ФСБУ 25/2018 к ППА, без оценки в стоимостном выражении:

- нежилое помещение, расположенное по адресу: РФ, г. Москва, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, этаж 4, помещение I – часть комнаты 2 площадью 4,5 кв. м. Помещение принято (с согласия собственника) во временное пользование по договору субаренды № А2022/7278-МДТ от 01.12.2022 с ООО «Мангазея Девелопмент». Размер ежемесячной субарендной платы составил 6 750 руб/мес, в т.ч. НДС 20%;

С 01.01.2021 по 31.01.2022 Общество арендовало часть нежилого помещения расположенное по адресу: РФ, г. Москва, Дербеневская наб., д. 7, стр. 17, часть комнаты № 9 помещения I на первом этаже Здания, общей площадью 14.4 кв. м. Помещение принято (с согласия собственника) во временное пользование по договору субаренды № А2021/23-МД от 01.01.2021 с ООО «Мангазея Девелопмент».

35

7. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов (неисключительные права на программное обеспечение) со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты, беспроцентные выданные займы со сроком погашения больше 12 месяцев.

(тыс. руб.)

Наименование актива	Срок использования	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Лицензия на использование шрифтов на Web-сайте (до 100.000 просмотров в месяц)	04.09.2018 - 03.06.2023	-	4	7
Соглашение о новации № ПРОЧ2017/3042-МД от 15.06.17	15.06.2017 - 01.05.2028	156 093	1 927 270	1 927 270
Итого по строке 1190 (Прочие внеоборотные активы)		156 093	1 927 274	1 927 277

В 2022 г. списан остаток затрат РПБ «Лицензия на использование шрифтов на Web-сайте (до 100.000 просмотров в месяц)», в связи с полной реализацией проекта ЖК «Ты и Я», и нецелесообразностью использования в деятельности данный вид затрат.

8. Запасы и прочие оборотные активы

Учетная политика. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом стоимости доставки. Материально-производственные запасы списываются в производство по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО) (п.36 ФСБУ 5/2019, п. 6 ст.254 НК).

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;

- чистая стоимость продажи запасов, определяемая

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продаж.

Существенные показатели. Информация о запасах приведена в таблице «Наличие и движение запасов» (Приложение №2 к Пояснениям, разд. 4).

По состоянию на 31.12.2022 остаток запасов отсутствует на балансе, кроме суммы долгосрочных активов к продаже 257 тыс. руб., отраженных по строке 1260 баланса.

По строке 1210 «Запасы» отражены :

(тыс.руб.)

Состав	Сумма на 31.12.2022	Примечание (счета учета)
Незавершенное строительство объекта долевого строительства	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	-	Объекты для продажи по ДКП (8 - квартир; 1 – нежилое помещение, сети -2) реализованы на 31.12.2022. Сети – 2 единицы переведены в состав основных средств.
Строка баланса 1210 «Запасы»	-	

(тыс. руб.)

Состав	Сумма на 31.12.2021	Примечание (счета учета)
Незавершенное строительство объекта долевого строительства	-	
Готовая продукция и товары для перепродажи	160 936	160 936 тыс. руб. - сформирована стоимость объектов для продажи по ДКП (8 - квартир; 1 – нежилое помещение; 4 - сети)
Строка баланса 1210 «Запасы»	160 936	

(тыс.руб.)

Состав	Сумма на 31.12.2020	Примечание (счета учета)
Незавершенное строительство объекта долевого строительства	8 775 983	7 605 391 тыс. руб. - остаток по счету 08.76, относящийся к ДДУ не переданным дольщикам; 1 170 592 тыс. руб. – остаток по счету 19.76 (часть)

		(аккумулируется НДС по строительству) относящийся к ДДУ не переданным дольщикам
Готовая продукция и товары для перепродажи	2 088 168	2 096 861 тыс. руб. - сформирована стоимость объектов для продажи по ДКП (167 - квартир; 73 – кладовых помещения; 26 – нежилых помещения; 206 – машино мест; 13 - сетей) Минус 10 692 тыс.руб. – стоимость госпошлины начисленной, но не зарегистрированной; 1 999 тыс. руб. – отражена стоимость 3-х шоу румов. В 2019 году были организованы шоу-румы квартир, для демонстрации отделки и интерьера. Данные квартиры с установленной мебелью и предметами интерьера планируется реализовать по окончании проекта.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 686	1 686 тыс. руб. – отражена стоимость материалов на Б/счете 10.
Строка баланса 1210 «Запасы»	10 865 837	

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов (неисключительные права на программное обеспечение) со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты.

(тыс. руб.)

Наименование актива	Срок использования	На		
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Право использования программы для ЭВМ "Контур-Экстерн"/"Оптим.Плюс" 1 год+Аб.обсл.(12.10.20-11.10.21	12.10.2020- 11.10.2021	-	-	18
КЭП для Росреестра 09.03.2021-08.09.2022	09.03.2021-08.09.2022	-	3	-
Лиц-я на право использования ПП "Астрал-Отчетность" (1 год) по т-ф. "Группа пользов. 6-10.ЮЛ" 2021г	12.07.2021-11.07.2022	-	2	-
Лиц-я на право использования ПП "Астрал-ЭТ" (1 год) по т-ф. "Базис" 2021г.	09.07.2021-08.07.2022	-	1	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур-Экстерн"/"Оптим.Плюс" 1 год+Аб.обсл	06.06.2022-05.06.2023	10	-	-
Фискальный накопитель ФН-1.1М (15 месяцев)	17.01.2022-16.04.2023	2	-	-
Долгосрочные активы к продаже, в т.ч.:		257	-	-
Макет жилого комплекса по адресу: г. Москва, ул. Шушенская, вл. 8, масштаб М1:250	-	101	-	-
Макет жилого комплекса по адресу: г. Москва, ул. Шушенская, вл. 8, масштаб М1:500	-	156	-	-
Итого по строке 1260 (Прочие оборотные активы)		269	7	18

9. Дебиторская задолженность

Существенные показатели. Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности», «Просроченная дебиторская задолженность» (Приложение №2 к Пояснениям, разд. 5).

Обществом в бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные (в соответствии с п.19 ПБУ 4/99). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Согласно п. 7.1 ПБУ 1/2008 долгосрочная дебиторская задолженность Обществом отражена в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов по дополнительно введенной строке 1181 с соответствующим наименованием и раскрытием в пояснениях. Согласно п.11 ПБУ 4/99: показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях должны приводиться в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

По состоянию на 31.12.2022 г. общая дебиторская задолженность составляет 253 766 тыс.руб., в том числе долгосрочная задолженность 156 093 тыс.руб, и отражена по следующим строкам бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

Наименование	Дебетовое сальдо по счету	31.12.2022 г.		
		31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Строка 1190 «Долгосрочная дебиторская задолженность»		156 093	1 927 270	1 927 270

Наименование	Дебетовое сальдо по счету	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Задолженность по предоставленному беспроцентному займу	76.6В.2	156 093	1 927 270	1 927 270
Строка 1230 «Дебиторская задолженность»		97 673	161 259	2 288 337
Расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом резерва по сомнительным долгам	62.01 за вычетом сч.63	19 689	76	-
Авансы поставщикам (не связанные со строительством) за вычетом резерва по сомнительным долгам	60.02	18 762	308	112 058
Переплата по налогам и сборам	68.08, 68.10, 68.12, 69.02.7, 69.03.1	836	10 628	617
Прочая дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам	76.05, 76.01.9, 76.06	5 456	87 064	51 798
Задолженность дольщиков по ДДУ	76.09	52 930	63 183	64 533
Непредъявленная к оплате начисленная выручка	46	-	-	2 059 331

Новированное вексельное обязательство в договор беспроцентного займа отражаются Обществом в составе долгосрочной дебиторской задолженности, т.к. не отвечает условиям признания его финансовым вложением: отсутствует способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов.

Общество за период 2022 г. беспроцентных займов не предоставляло:

(тыс. руб.)

Вид задолженности	Остаток на начало 01.01.2021	Выдано в 2021 г.	Погашено в 2021 г.	Остаток на 31.12.2021	Срок погашения
Долгосрочное заемное обязательство	1 927 270	0	1 771 177	156 093	01.05.2028
Итого	1 927 270	0	1 771 177	156 093	

Для сопоставимости данных в таблице приведены показатели за 2021 год.:

(тыс. руб.)

Вид задолженности	Остаток на начало 01.01.2021	Выдано в 2021 г.	Погашено в 2021 г.	Остаток на 31.12.2021	Срок погашения
Долгосрочное заемное обязательство	1 927 270	0	0	1 927 270	01.05.2028
Итого	1 927 270	0	0	1 927 270	

По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом списана, учтенная на балансе просроченная дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги) в размере 2 271 тыс.руб. за счет резерва по сомнительным долгам сформированного на сумму 2 271 тыс.руб., в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками и прочими дебиторами. Информация о данной задолженности приведена в таблице «Просроченная дебиторская задолженность» (Приложение №2 к Пояснениям, разд. 5).

10. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» (Приложение № 2 к Пояснениям, разд. 5).

Обществом в бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные (в соответствии с п.19 ПБУ 4/99). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Согласно п. 7.1 ПБУ 1/2008 долгосрочная кредиторская задолженность Обществом отражена в бухгалтерском балансе в составе «Прочие обязательства» строка 1450 Бухгалтерского баланса по дополнительно введенной строке 14502 с соответствующим наименованием и раскрытием в пояснениях.

По состоянию на 31.12.2022 г. общая кредиторская задолженность составляет 30 837 тыс.руб. и отражена по следующим строкам бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

Наименование	Кредитовое сальдо по счету	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	60.01 - 76.АВ по ДДУ	19 030	210 640	107 018
Расчеты с покупателями по авансам полученным	62.02-76.АВ	-	109 668	83 348
Задолженность по оплате налогов и сборов	68.02, 68.04	373	842	141 944

Прочая кредиторская задолженность	76.05, 76.06, 76.09	11 434	15	131
Итого краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 Бухгалтерского баланса		30 837	321 165	332 441
Гарантийное удержание с длительным сроком оплаты	60.01	-	11 349	29
Обязательства по договорам участия в долевом строительстве	76.86,62.02	-	-	13 707 075
Итого долгосрочная кредиторская задолженность по строке 1450 Бухгалтерского баланса		-	11 349	13 707 104

По состоянию на 31.12.2022 из состава долгосрочной кредиторской задолженности задолженность перед подрядчиками в части возврата гарантийных удержаний в соответствии с договорами подряда в сумме 11 434 тыс.руб. переведена в краткосрочную кредиторскую задолженность, и отражена по строке баланса 15204.

11. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений в бухгалтерском учете ведется в соответствии с ПБУ 19/02. Проценты по финансовым вложениям учитываются на счете 76.05 в соответствии с надлежаще оформленными документами. Информация о ставках и сроках возврата предоставленных займов приведена в таблице.

Информация о наличии и движении финансовых вложениях Обществом за 2022 год:

(тыс.руб.)

Вид задолженности	Процентная ставка, %	срок погашения по договору	на 01.01.2022		за 2022 год			остаток на 31.12.2022 г.
			основной долг	начисленные %%	предоставлено	начислено %%	погашено	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочный займ	6,25	31.12.2022	1 719 459	70 480	90 000	-	1 879 939	-
Краткосрочный займ	14,6	до востребования	-	-	15 600	711	-	15 600
Краткосрочный займ	14,6	до востребования	-	-	84 400	4 341	-	84 400
ОБЩАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ЗАЙМАМ на 31.12.2022 по стр. 1240								100 000

Информация о наличии и движении финансовых вложениях Обществом за 2021 год:

(тыс.руб.)

Заемщик	Процентная ставка, %	срок погашения по договору	на 01.01.2021		за 2021 год			остаток на 31.12.2021 г.
			основной долг	начисленные %%	предоставлено	начислено %%	погашено	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочный займ	6,25	31.12.2022	-	-	2 013 060	70 480	293 601	1 719 459
Краткосрочный займ	-	-	-	-	-	-	-	-
ОБЩАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ЗАЙМАМ на 31.12.2021 по стр. 1170								1 719 459

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2022 г. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса) составляют 114 тыс.руб., в т.ч.:

(тыс. руб.)

Наименование	По счетам	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Расчетные счета	51	114	68 522	915 591
Касса	50	-	-	-
Итого денежные средства по строке 1250 Бухгалтерского баланса		114	68 522	915 591

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости: депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев.

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 г. составляет 50 (Пятьдесят) рублей. Уставный капитал разделен на 500 (Пятьсот) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,1 (Ноль целых одна десятая) рубля каждая (государственный регистрационный номер выпуска: 1-01-34446-Н. Акции Общества оплачены полностью.

Все акции Общества выпущены в бездокументарной форме.

-Акционером – владельцем 100% акций Общества является ООО «Мангазея Девелопмент» (ОГРН 1127746418590, ИНН 7704808608, адрес местонахождения 115191, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 1/П, номер лицевого счета - 1 591 193).

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 266 407 тыс. руб., в том числе:

- другие источники – 266 407 тыс. руб., в т.ч. вклад в имущество Общества, сделанный в 2018 году, в сумме 260 000 тыс. руб. Резервный капитал - 2,5 руб.

Изменений за отчетный период уставного капитала и добавочного капитала не было.

(тыс. руб.)

Наименование	Дебетовое сальдо по счету	Сальдо на 31.12.2022 г.	Сальдо на 31.12.2021 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.
Уставный капитал	80	-	-	-
Добавочный капитал	83	266 407	266 407	266 407
Прирост стоимости внеоборотных активов по переоценке	83.01.1	-	-	-
Вклад в имущество Общества	83.09	266 407	266 407	266 407
Резервный капитал	82	-	-	-

14. Кредиты и займы

Учет займов, кредитов и затрат в бухгалтерском учете ведется в соответствии с ПБУ 15/08. Проценты по заемным средствам начисляются в дебет счета 91.02 (прочие расходы).

Проценты по целевым кредитам, привлеченного с целью финансирования проекта учитывались обособленно на счете 08.76, включались в стоимость инвестиционного актива равномерно до даты ввода в эксплуатацию (пп.10 п.1 ст.18 ФЗ от 30.12.2004 N 214-ФЗ (ред. от 25.12.2018)). Информация о ставках и сроках возврата полученных займов приведена в таблице.

Информация о привлеченных Обществом кредитах и займах за 2022 год:

а) привлеченные займы:

(тыс.руб.)

Вид задолженности	Процентная ставка, %	срок поашения	Остаток на 01.01.2022 г.		за 2022 г.			Остаток на 31.12.2022 г.	
			основной долг	начисленные %%	привлечено	начислено %%	погашено, в т.ч. %%	Основной долг	Начисленные %%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочный займ	14,5	До востребования	-	-	15 600	713	-	15 600	713
Краткосрочный займ	14,5	До востребования	-	-	84 400	4 325	-	84 400	4 325
Итого задолженность по кредитам								100 000	5 038

б) привлеченные кредиты:

(тыс.руб.)

Кредитор	Процентная ставка, %	срок поашения	Остаток на 01.01.2021 г.		за 2021 г.			Остаток на 31.12.2021 г.	
			основной долг	начисленные %%	Привлечено	начислено %%	погашено, в т.ч. %%	Основной долг	Начисленные %%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого задолженность по кредитам								-	-

Информация о привлеченных Обществом кредитах и займах за 2021 год:

а) привлеченные займы: в 2021 году - отсутствуют

б) привлеченные кредиты:

(тыс.руб.)

Вид задолженности	Процентная ставка, %	срок поашения	Остаток на 01.01.2021 г.		за 2021 г.			Остаток на 31.12.2021 г.	
			основной долг	начисленные %%	привлечено	начислено %%	погашено, в т.ч. %%	Основной долг	Начисленные %%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочный кредит	8,5%	по 23.07.2023	1 243 125	1 732	-	56 567	58 299	-	-
Итого задолженность по кредитам								-	-

Информация о движении задолженности по кредитам и займам приведена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» (Приложение № 2 к Пояснениям, разд. 5).

15. Оценочные обязательства

Учетная политика. Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства Общества по оплате отпусков и премии отражены по сроке 1540 «Оценочные обязательства» и составляют 0,00 тыс.руб. за период 2021 г. Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря 2020 г. осуществляется исходя из среднего заработка сотрудников.

(тыс. руб.)

Наименование	Кредитовое сальдо по счету	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Резерв ежегодных отпусков	96	-	-	1 405
Резерв по оплате годовой премии	96	-	-	5 933
Итого		-	-	7 338

16. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств выданные:

По состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют обеспечения обязательств выданных.

По состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют обеспечения обязательств выданных.

Обеспечения обязательств полученные:

На 31.12.2022 г. отсутствуют обеспечения обязательств полученные.

На 31.12.2021 г. отсутствуют обеспечения обязательств полученные.

Для сопоставимости данных приведены данные за 2020 год:

По состоянию на 31.12.2020 г. выданы обеспечения своевременного и полного выполнения обязательств Общества (Заемщик) по Кредитному соглашению №5066 от 24.07.2020 г., с БАНК ВТБ (ПАО) (Кредитор) является:

- залог права аренды земельного участка по договору № 5066-ДИ от 12.08.2020 г. общей залоговой стоимостью 1 684 875 тыс. руб. ;

- залога имущественных прав (требований) договор № 5066/ДЗП от 19.08.2020 г. по возврату кредита в размере 6 000 000 тыс.руб.

Договор действует до полного выполнения обязательств по кредитным договорам, а именно до 16.09.2021 года.

Поручительства третьих лиц по Кредитному соглашению №5066 от 24.07.2020 г., с БАНК ВТБ (ПАО) (Кредитор):

- поручительство ООО «Мангазея Девелопмент», оформленное Договором поручительства №5066/П-1 от 24.07.2020 г.;

- поручительство ООО «Мангазея Строй», оформленное Договором поручительства №5066/П-3 от 24.07.2020 г.;

- поручительство Янчуков С.В., оформленное Договором поручительства №5066/П-4 от 24.07.2020 г.;

Обеспечения обязательств полученные:

На 31.12.2020 г. отсутствуют обеспечения обязательств полученные.

17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика. Доходами от обычных видов признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Основным видом деятельности АО «Спортивный клуб «КРАСНАЯ СТРЕЛА», является оказание услуг по организации и реализации проекта (функции застройщика) при строительстве МКД.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг застройщика (содержание службы застройщика). Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота, сумма расхода может быть определена,

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Расходы, накопленные в течение месяца на счете 20.01, без отнесения на конкретный объект списываются на счет 90.02 «Себестоимость услуг Застройщика» на последнюю дату каждого месяца с момента заключения первого договора участия в долевом строительстве.

С 2019-2021 г.г. Общество осуществляло деятельность по реализации проекта по строительству жилого комплекса с подземной автостоянкой и встроенно-пристроенными нежилыми помещениями, дошкольным образовательным учреждением и физкультурно-оздоровительным комплексом по адресу: г. Москва, улица Шушенская, вл. 8. В результате 19.01.2018 года Обществом получено Разрешение на строительство данного объекта №77-151000-016207-2018 от 19 января 2017 г. года, выданное Комитетом государственного строительного надзора города Москвы. Срок действия разрешения на строительство: 19.03.2022 г. 04.12.2020 года Обществом получено Разрешение на ввод объекта в эксплуатацию №77-151000-009783-2020 от 04.12.2020 года, выданное Комитетом государственного строительного надзора города Москвы. В конце 2020 г. началась передача объектов дольщикам по договорам ДДУ.

В 2022 г. реализация оставшихся объектов, построенных в результате проекта по строительству жилого комплекса с подземной автостоянкой и встроенно-пристроенными нежилыми помещениями, дошкольным образовательным учреждением и физкультурно-оздоровительным комплексом по адресу: г. Москва, улица Шушенская, вл. 8., полностью осуществлена.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (ПБУ 9/99).

Учетная политика. Выручка подлежит учету по следующим видам деятельности:

- Услуги застройщика;
- Услуги по сдаче в аренду

Учет доходов ведется в разрезе видов деятельности и проектов. Общество в отчетном периоде признает выручку от реализации жилых и нежилых помещений, наружных сетей хозяйственно-бытовой канализаций ЖК «Ты и Я», от предоставления в аренду наружных сетей ливневых канализаций. В 2019-2021 г. Общество признавала условную выручку от оказания услуг с длительным циклом (вознаграждение Застройщика) по мере готовности исходя из подтвержденной степени завершенности работ. Степень завершенности работ определяется по доле понесенных расходов (метод ресурсов) п.20 ПБУ 2/2008 (доле фактических расходов отчетного периода в общей сумме расходов).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с получением дохода. Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота, сумма расхода может быть определена, имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Общество учитывает расходы на счетах бухгалтерского учета 20 «Основное производство».

Расходы, отраженные на счете 20 «Основное производство» в 2022 г. составили 4 150 тыс. руб., в том числе:

- Затраты, связанные с устранением дефектов строительства – 4 150 тыс. руб. (строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах);

Существенные показатели. Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в таблице.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Выручка, в том числе:	202 186	6 111 476
Выручка от реализации по договорам купли-продажи	202 157	3 432 886
Выручка от услуг исполнения функций застройщика	-	2 678 590
Выручка от предоставления в аренду наружных сетей	29	-
Себестоимость продаж, в том числе:	120 939	1 974 448
Стоимость жилых помещений	47 792	1 076 588
Стоимость кладовых помещений		25 653
Стоимость коммерческих помещений		115 233
Стоимость машино-мест		154 605
Стоимость нежилых помещений	27 132	489 033
Стоимость внешних сетей	46 015	113 336
Коммерческие расходы, в том числе:	(4 242)	(274 740)
Продвижение бренда	-	(13 536)
Прочие затраты на маркетинг и рекламу	(316)	(10 598)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Размещение рекламно-информационных материалов	-	(78)
Создание сайта, брендбука	(2)	(3)
Риэлторские услуги	(3 924)	(250 525)
Управленческие расходы, в том числе:	(7 303)	(330 018)
Авторский надзор		(49)
Амортизация	(2 109)	(1 035)
Аренда земли		(8 190)
Аренда офиса	(118)	(361)
Аудиторские услуги	(605)	(377)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	-	(28)
Вынос сетей	-	(61)
Госпошлина за регистрацию	-	(7)
Заработная плата с НДФЛ административно-управленческого персонала	-	(12 509)
Интернет	(66)	(89)
ИТ-оборудование	-	(44)
Клининговые услуги	-	(623)
Коммунальные услуги (после ввода)	(2 078)	(46 930)
Компенсация убытков за ликвидацию объектов (Ликвидация сетей)	-	(178)
Налог на имущество	(596)	-
Непредусмотренные расходы	-	(30)
Нотариус	(35)	(119)
Обучение персонала	-	(20)
Оплата больничного	-	(12)
Почтовые и курьерские расходы	-	(141)
Программное обеспечение (тек)	(39)	(5)
Прочие консультационные услуги	-	(178 290)
Прочие накладные расходы	(442)	(50)
Прочие сопутствующие	(947)	(8)
Резерв на оплату отпусков	-	(1 530)
Страховые взносы на зарплату административно-управленческого персонала	-	(2 189)
Управленческое сопровождение	-	(19 599)
Услуги по оценке	-	(745)
Услуги по предоставлению информации	(1)	(2)
Услуги по программному обеспечению и сопровождению	-	(22)
Услуги по управлению (ЕИО)	(237)	(175)
Услуги почты и курьера	-	(16)
Услуги технического заказчика	-	(54 000)
Юридическое сопровождение	(30)	(2 500)

18. Прочие доходы и расходы

Учетная политика. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Существенные показатели. Информация о прочих доходах и расходах приведена в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Проценты к получению, в том числе:	5 481	79 973
Проценты по депозитам и НСО	428	79 973
Проценты по займу выданному	5 053	-
Прочие доходы, в том числе:	148	1 837
Доходы от реализации прочего имущества	-	433
Неустойки полученные по хоз договорам	-	1 404
Списание кредиторской задолженности	105	-
Проценты за пользование денежными средствами	43	-
Проценты к уплате	(5 038)	(56 567)
Прочие расходы, в том числе:	(23 186)	(34 052)
НДС, не принимаемый к вычету	-	(8 022)
Плата за пользование лимитом кредитной линии (0,9% от свободного остатка лимита)	-	(1 668)
Штрафы административные	-	(77)
Расходы на услуги банков	(86)	(107)
Госпошлина, судебные издержки	(22)	(3 899)
Расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг (ведение и хранение реестра акционеров, прочие услуги реестродержателя)	(51)	(67)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	-	(6 426)
Списание ОС	-	(2 998)
Услуги по оценке (надзорная компания по кредитованию)	-	(1 493)
Расходы, связанные с устранением дефектов строительства	(19 755)	(8 736)
Обязательные отчисления взносов по ДДУ (доначисление прошлых периодов)	(3 097)	-
Списание задолженности по налогам с истекшим сроком	(88)	-
Прочие расходы	(87)	(138)

19. Распределение чистой прибыли, начисленные и выплаченные дивиденды участникам

Участниками Общества являются: ООО «Мангазея Девелопмент» - доля в уставном капитале 100%.
Информация о начисленных и выплаченных дивидендов участникам в 2022 г. представлена в таблице:

Организация / основание	Задолженность по выплате, на 01.01.2022, тыс. руб.	Начислено к выплате по Протоколу в 2022 году, тыс. руб.	Выплачено в 2022 году, тыс. руб.	Задолженность по выплате, на 31.12.2022, тыс. руб.
ООО «МАНГАЗЕЯ ДЕВЕЛОПМЕНТ»				
Решение № 56 от 13.05.2022 (распределение чистой прибыли за 2018г.)	-	32 913	32 913	-
Решение № 56 от 13.05.2022 (распределение чистой прибыли за 2019г.)	-	4 260	4 260	-
Решение № 56 от 13.05.2022 (распределение чистой прибыли за 2020г.)	-	587 631	587 631	-
Решение № 57 от 13.05.2022 (распределение чистой прибыли за 2021г.)	-	2 814 021	2 814 021	-
Решение № 58 от 25.11.2022 (распределение чистой прибыли за 2021г.)	-	282	282	-
Решение № 58 от 25.11.2022 (распределение чистой прибыли за 9 месяцев 2022г.)	-	43 575	43 575	-
Всего:	-	3 482 682	3 482 682	-

20. Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 г.

Информация о связанных сторонах Общества по состоянию на «31» декабря 2022 г. представлена в Приложении №1 к данным Пояснениям и содержит следующие сведения:

- перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества;
- перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество;
- перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом.

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется Обществом с ограниченной ответственностью «Мангазея Девелопмент», которому принадлежит 100% доли.

Конечной контролирующей организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Мангазея»

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной контролирующей организации (ООО «Группа Компаний Мангазея»).

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарным владельцем Общества является: Янчуков Сергей Валентинович.

Полная информация о связанных сторонах представлена Приложении №1.

Состояние расчетов со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020

44

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
I. Долгосрочная задолженность						
Основное общество	156 093	1 927 270	1 927 270	-	-	-
- беспроцентный займ	156 093	1 927 270	1 927 270	-	-	-
- процентный займ	-	1 719	-	-	-	-
Компании Группы, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-	11 349	29
- гарантийное удержание по подрядным договорам	-	-	-	-	11 349	29
Итого долгосрочной задолженности	-	1 928 989	1 953 770	-	11 349	29
II. Краткосрочная задолженность						
Основное общество	88 776	-	-	-	8 386	118
- оказание услуг (управление, ЕИО);	-	-	-	-	8 386	15
- оказание юр.услуг	35	-	-	-	-	-
- субаренда офисного помещения	-	-	-	-	-	103
- процентный займ	88 741	-	-	-	-	-
Компании Группы, к которой принадлежит Общество	16 312	10 224	121 351	16 138	211 805	97 719
- процентный займ	16 312	-	-	-	-	-
- расчеты по подрядным договорам, услугам;	-	-	111 143	13 828	80 032	7 485
- компенсация расходов;	-	10 208	10 208	-	-	-
- покупка ТМЦ	-	-	-	-	1 367	-
- услуги тех.заказчика	-	16	-	-	-	7 150
- агентские договора (брокеридж, реклама и т.д.)	-	-	-	716	127 694	78 523
- договор управления МКД	-	-	-	1 594	2 712	4 561
- договор субаренды	-	-	-	7	-	-
- договор аренды	-	-	-	8	-	-
Итого краткосрочной задолженности	105 088	10 224	121 351	16 138	220 191	97 837
ИТОГО задолженность по связанным сторонам	261 181	1 939 213	2 075 121	16 138	231 540	97 866

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами:

(тыс.руб.)

За 2022 год					
Наименование	Строка ОДДС	Основное общество	Дочерние общества	Зависимые общества	
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления					
в том числе:	4110	106 500	-	-	-
Возвратов беспроцентных займов	4116	106 500	-	-	-
Возвраты авансов от поставщиков, без НДС	4119	-	-	-	-
Платежи					
в том числе:	4120	6 707	-	-	198 100
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, без НДС	4121	6 707	-	-	198 100
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления					
в том числе:	4210	55 300	-	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных	4213	55 300	-	-	-

бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)				
процентов по долговым финансовым вложениям	4214	4 620		
Платежи		174 400	-	15 600
в том числе:				
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, без НДС	4221	-	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	174 400	-	15 600
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи		-	-	-
в том числе:				
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-	-
За 2021 год				
Наименование	Строка ОДДС	Основное общество	Дочерние общества	Зависимые общества
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления		-	-	-
в том числе:				
Возвраты авансов от поставщиков, без НДС	4119	-	-	-
Платежи		196 180	-	343 102
в том числе:				
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, без НДС	4121	196 180	-	343 102
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления		293 601		
в том числе:				
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	293 601		
Платежи		2 013 061	-	
в том числе:				
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, без НДС	4221	-	-	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	2 013 061		
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи		-	-	-
в том числе:				
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-	-

Продажи связанным сторонам:

(тыс. руб.)

Наименование	Основное общество	Преобладающее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
За 2022 год					
Предоставление займа%	174 400	-	-	15 600	-
Итого	174 400	-	-	15 600	-
За 2021 год					
Реализация прочего имущества	-	-	-	520	-
Итого	-	-	-	520	-

Закупки по операциям со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование	Основное общество	Преобладающее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
За 2022 год					
Услуги субаренды	31	-	-	90	-
Услуги ЕИО	180	-	-	-	-
Услуги брокеридж	-	-	-	3 140	-
Услуги управления МКД	-	-	-	2 145	-

Прочие услуги	90	-	-	-	-
Итого	301	-	-	5 375	-
За 2021 год					
Услуги субаренды	371	-	-	-	-
Услуги управления	204 000	-	-	-	-
Услуги ЕИО	180	-	-	-	-
Услуги брокеридж	-	-	-	232 343	-
Итого	204 551	-	-	232 343	-

21. Суммы доходов, расходов, прибылей и убытков до налогообложения, а также сумма начисленного налога на прибыль

Для учета расчетов по налогу на прибыль на предприятии применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В обществе применяется балансовый метод учета с отражением постоянных и временных разниц отложенных активов и обязательств ПБУ 18/02.

Основные принципы и алгоритмы расчетов по ПБУ 18/02, применяемые при использовании метода:

- отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога на прибыль;
- проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года. Временные разницы, отраженные и погашенные в отчетном периоде, не приводят к изменению величины отложенного налога, поэтому в этом случае проводки по счетам 09 и 77 не формируются;
- на признание отложенного налога влияют временные разницы, учтенные на всех счетах активов и обязательств. Доходы и расходы, отраженные на счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы» и 99 «Прибыли и убытки», для целей формирования бухгалтерской и налогооблагаемой прибыли учитываются в одном периоде, поэтому обобщенные на этих счетах временные разницы не должны приводить к признанию или погашению ОНА и ОНО;
- ПНР (ПНД) рассчитывается как произведение оборота постоянных разниц по счету налогооблагаемой прибыли (99.01.1 «Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения») и текущей ставки налога. Аналитический учет постоянного налогового расхода (дохода) по видам активов и обязательств не требуется и не поддерживается.

Размер текущего налога на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет, отраженный в Отчете о финансовых результатах и в налоговой декларации по налогу на прибыль, рассчитывался по формуле:

$$\text{Налог от бухгалтерской прибыли (условный расход)} + \text{ПНО} - \text{ПНА} + \text{ОНА} - \text{ОНО}$$

$$9\,421 + 3\,652 + 19 = 13\,092$$

Расшифровка показателей приведена в таблице:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма отложенного налога	Расчетный показатель
1.	Прибыль до налогообложения	47 107	20%	9 421	Условный доход по налогу на прибыль
2.	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль всего (расходы, не принимаемые в качестве расходов при исчислении налога на прибыль), в т.ч.:	18 258	20%	3 652	Постоянное налоговое обязательство (ПНО)
2.1	Обязательные отчисления взносов по ДДУ, начисленные за прошлые периоды	3 097	20%	619	ПНО
2.2	Устранение недостатков строительства	14 986	20%	2 378	ПНО
2.3	Списание задолженности по УСН	88	20%	18	ПНО
2.4	Прочие расходы	87	20%	17	ПНО
3.	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, всего, в т.ч.:	-	20%	-	Постоянный налоговый актив (ПНА)
4.1	Временные вычитаемые разницы, повлекшие изменение условного расхода по налогу на прибыль	-	20%	-	Разница между дебетовым и кредитовым оборотом по счету 09 "Отложенные налоговые активы" за 2020 г.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма отложенного налога	Расчетный показатель
					(Уменьшение)
4.2	Временные вычитаемые разницы, повлекшие изменение условного расхода по налогу на прибыль	95	20%	19	Разница между дебетовым и кредитовым оборотом по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" за 2020 г. (Увеличение)
4.2.1	Основные средства	-352	20%	-70	Изменение отложенных налоговых обязательства (Увеличение)
4.2.2	Долгосрочные активы к продаже	257	20%	51	Изменение отложенных налоговых обязательства (Уменьшение)
5.	Временные вычитаемые разницы, повлекшие изменение условного расхода по налогу на прибыль	95	20%	19	Отложенный налоговый актив
5.1	Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражаются свернуто	95		19	(Увеличение ОНА минус увеличение ОНО)
5.2	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	65 460	20%	(13 092)	Текущий налог на прибыль
5.3	Строка 2460 «Прочее» отражаются свернуто	-	-	(330)	Пени по налогу на прибыль
6.	Чистая прибыль	33 704		-	

Для сопоставимости показателей приведены данные 2021 г.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма отложенного налога	Расчетный показатель
1.	Прибыль до налогообложения	3 523 461	20%	704 692	Условный доход по налогу на прибыль
2.	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль всего (расходы, не принимаемые в качестве расходов при исчислении налога на прибыль), в т.ч.:	17 501	20%	3 500	Постоянное налоговое обязательство (ПНО)
2.1	Перерасход (убыток) по ДДУ (ПНО)		20%		ПНО
2.2	Подарки детям сотрудников РННУ	6	20%	1	ПНО
2.3	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	6 420	20%	1 284	ПНО
2.4	Регистрация уступок по ДДУ		20%		ПНО
2.5	Списание выделенного НДС на прочие расходы (ПНО)	32	20%	6	ПНО
2.6	Списание НДС не принятого к вычету (ПНО)	7 991	20%	1 598	ПНО
2.7	Списание ОС (ПНО)	2 998	20%	600	ПНО
2.8	Штрафы административные	4	20%	1	ПНО
2.9	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) РННУ		20%	-	ПНО
2.10	Благотворительность	50	20%	10	ПНО
3.	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, всего, в т.ч.:	-	20%	-	Постоянный налоговый актив (ПНА)
4.1	Временные вычитаемые разницы, повлекшие уменьшение налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах	-7 337	20%	1 467	Разница между дебетовым и кредитовым оборотом по счету 09 "Отложенные налоговые активы" за 2020 г. (Уменьшение)
4.1.1	Оценочные обязательства и резервы	-7 337	20%	-1 467	Изменение отложенных налоговых активов (Увеличение)
4.2	Временные вычитаемые разницы, повлекшие изменение условного расхода по налогу на прибыль	-	-	-	Разница между дебетовым и кредитовым оборотом по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" за 2020 г. (Увеличение)
4.2.1	Основные средства (увеличение сроков	-	-	-	Изменение отложенных

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма отложенного налога	Расчетный показатель
	полезного использования, ФСБУ 6/2020)				налоговых обязательства (Увеличение)
5.	Временные вычитаемые разницы, повлекшие изменение условного расхода по налогу на прибыль	-7 337	20%	-1 467	Отложенный налоговый актив
5.1	Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражаются свернуто			-1 467	(Увеличение ОНА минус увеличение ОНО)
5.2	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	3 533 625	20%	(706 725)	Текущий налог на прибыль
5.3	Строка 2460 «Прочее» отражаются свернуто			(1 247)	Пени по налогу на прибыль
6.	Чистая прибыль	2 814 021		-	

22. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию приведена в таблице:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2022	2021
Базовая прибыль за отчетный год	33 704	2 814 303
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года, шт	500	500
Базовая прибыль на акцию (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	67	5 628

23. Сводная таблица изменений показателей бухгалтерской финансовой отчетности за 2021 г., в результате ретроспективного перехода на применение ФСБУ 6/2020

Наименование Показателя отчетности	Строка	(тыс.руб.)		
		2021 до применения ФСБУ 6/2020	Единовременная корректировка в связи с введением ФСБУ 6/2020	2021 после применения ФСБУ 6/2020
АКТИВ				
1. Внеоборотные активы				
Нематериальные активы	1110	125	-	125
Основные средства	1150	162	352	514
Финансовые вложения	1170	1 719 459	-	1 719 459
Прочие внеоборотные активы	1190	1 927 274	-	1 927 274
Итого по разделу 1	1100	3 647 021	352	3 647 373
2. Оборотные активы				
Запасы	1210	160 936	-	160 936
Налог на добавленную стоимость	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	161 259	-	161 259
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	68 522	-	68 522
Прочие оборотные активы	1260	7	-	7
Итого по разделу 2	1200	390 724	-	390 724
БАЛАНС	1600	4 037 745	352	4 038 097
ПАССИВ				
3. Капитал и резервы				
Уставной капитал	1310	-	-	-
Добавочный капитал	1350	266 407	-	266 407
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 438 824	282	3 439 106
Итого по разделу 3	1300	3 705 231	282	3 705 513
4. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	70	70
Прочие обязательства	1450	11 349	-	11 349
Итого по разделу 4	1400	11 349	70	11 419
5. Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	321 165	-	321 165
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-

Итого по разделу 5	1500	321 165	-	321 165
БАЛАНС	1700	4 037 745	70	4 038 097
Отчет о финансовых результатах				
Выручка	2110	6 111 476	-	6 111 476
Себестоимость продаж	2120	(1 974 448)	-	(1 974 448)
Валовая прибыль (убыток)	2100	4 137 028	-	4 137 028
Коммерческие расходы	2210	(274 740)	-	(274 740)
Управленческие расходы	2220	(330 018)	352	(329 666)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 532 270	352	3 532 622
Проценты к получению	2320	79 973	-	79 973
Проценты к уплате	2330	(56 567)	-	(56 567)
Прочие доходы	2340	1 837	-	1 837
Прочие расходы	2350	(34 052)	-	(34 052)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 523 461	352	3 523 813
Налог на прибыль	2410	(708 192)	70	(708 263)
Текущий налог на прибыль	2411	(706 725)	-	(706 725)
Отложенный налог на прибыль	2412	(1 467)	-70	(1 538)
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 814 021	282	2 814 303

Отчет об изменении капитала:

(тыс.руб.)

Наименование показателя отчетности	Строка	До применения ФСБУ 6/2020			Единовременная корректировка в связи с введением ФСБУ 6/2020	После применения ФСБУ 6/2020		
		Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого		Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1. Движение капитала								
Величина капитала на 31.12.2020	3200	266 407	624 803	891 210	-	266 407	624 803	891 210
За 2021 г.								
Увеличение капитала – всего:	3310		2 814 021	2 814 021	282		2 814 303	2 814 303
в том числе: чистая прибыль	3311		2 814 021	2 814 021	282		2 814 303	2 814 303
Уменьшение капитала - всего	3320		-	-	-		-	-
Величина капитала на 31.12.2021	3300	266 407	3 438 824	3 705 231	282	266 407	3 439 106	3 705 513
3. Чистые активы								
Чистые активы	3600		3 705 231		282		3 705 513	

Пояснения 2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя отчетности	Строка	До применения ФСБУ 6/2020		Единовременная корректировка в связи с введением ФСБУ 6/2020		После применения ФСБУ 6/2020	
		На начало года 2021		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	На начало года 2021	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	5 783	(1 878)	-	-	5 783	(1 878)
в том числе:							
Офисное оборудование	5201	42	(42)	-	-	(42)	(42)
Другие виды основных средств	5202	1 583	(942)	-	-	1 583	(942)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	4 158	(894)	-	-	4 158	(894)

Продолжение.(тыс.руб.)

Наименование Показателя отчетности	Строка	До применения ФСБУ 6/2020			Единовременная корректировка в связи с введением ФСБУ 6/2020			После применения ФСБУ 6/220					
		Изменение за период 2021			Изменение за период 2021			Изменение за период 2021					
		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации
Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	-	(4 405)	1 407	(745)	-	-42	42	-352	-	(4 447)	1 449	(393)
в том числе: Офисное оборудование	5201	-	-	-	-	-	-42	42	-	-	(42)	42	-
Другие виды основных средств	5202	-	(247)	247	(480)	-	-	-	352	-	(247)	247	(127)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	-	(4 158)	1 160	(265)	-	-	-	-	-	(4 158)	1 160	(265)

Продолжение.(тыс.руб.)

Наименование Показателя отчетности	Строка	До применения ФСБУ 6/2020		Единовременная корректировка в связи с введением ФСБУ 6/2020		После применения ФСБУ 6/220	
		На конец периода 2021		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	На конец периода 2021	
		Первоначальная Стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	1 378	(1 216)	-42	394	1 336	(822)
в том числе: Офисное оборудование	5201	42	(42)	-42	42	-	-
Другие виды основных средств	5202	1 336	(1 175)	-	352	1 336	(822)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	-	-	-	-	-	-

24. Условные обязательства и условные активы

В течение отчетного периода Организация является участником следующих судебных споров, по которым на момент составления отчетности решение судом не вынесено:

- Дело № А40-281268/22-80-2080 по иску Компании к ООО «Стеклострой» о взыскании задолженности в размере 300 000,00 руб., расходов на оплату государственной пошлины 9 000,00 руб.

- Дело № А40-137960/2022 по иску Компании к Департаменту городского имущества Москвы о взыскании суммы неосновательного обогащения в размере 360 305,39 руб., процентов за неправомерное удержание денежных средств и уклонение от их возврата за период с 06.02.2021 по 30.06.2022 в размере 43 073,77 руб., расходов по оплате государственной пошлины за подачу искового заявления в размере 11 068,00 руб. 26 августа 2022г. решением Арбитражного суда г. Москвы иски удовлетворены частично, суд взыскал задолженность в размере 360 305,39 руб., проценты за пользование чужими денежными средствами за период с 06.02.2021 по 31.03.2022 в размере 30 512,44 руб., а также расходы по госпошлине в размере 10 723,34 руб. 10 ноября 2022 Девятый арбитражный апелляционный суд оставил решение Арбитражного суда г. Москвы без изменений. 30 декабря 2022 Департамент городского имущества Москвы подал кассационную жалобу на решение Арбитражного суда г. Москвы. По состоянию на дату составления отчетности, постановление не вынесено. В отчетности на 31.12.2022г. отражено в составе дебиторской задолженности 43 073,77 руб.

25. События после отчетной даты

Существенных событий, произошедших после 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение Организации не происходило.

26. Непрерывность деятельности

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

Приложения к пояснениям:

Приложение 1 "Информация о связанных сторонах"

Приложение 2 "Табличные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах"

Генеральный директор ООО «Мангазея Девелопмент»
Управляющей организации АО «Спортивный клуб «КРАСНАЯ СТРЕЛА» / С.В. Янчуков



«28» марта 2023 г.

Приложение № 1 к Пояснениям бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «СПОРТИВНЫЙ КЛУБ «КРАСНАЯ СТРЕЛА» за 2022 год

Информация о связанных сторонах АО «СПОРТИВНЫЙ КЛУБ «КРАСНАЯ СТРЕЛА»
по состоянию на «31» декабря 2022 г.

Перечень субъектов, способных контролировать
или оказывать влияние на деятельность АО «СПОРТИВНЫЙ КЛУБ «КРАСНАЯ СТРЕЛА»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	Янчуков Сергей Валентинович	Гражданин Российской Федерации	Бенефициарный владелец Общества Генеральный директор управляющей организации Общества Лицо владеет 99,99 % долей ООО «Группа Компаний Мангазея» Член Совета Директоров управляющей организации Общества Лицо, входящее в одну группу лиц.	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде			
2	Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Мангазея»	105082, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Большая Почтовая, д. 36, стр. 6, эт. 3, офис 402, 1-4	Лицо владеет 99,99% долей ООО «Мангазея Девелопмент» Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде			
3	Общество с ограниченной ответственностью «Мангазея Девелопмент»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 1/П	Единственный акционер Общества Лицо осуществляет функции исполнительного органа Общества Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде	100		

Перечень субъектов, на которые АО «Спортивный клуб «КРАСНАЯ СТРЕЛА» оказывает влияние, либо контролируемых АО «Спортивный клуб «КРАСНАЯ СТРЕЛА»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
-------	---	---	---	----------------------------	---	-------------------------------------	---------------	----------------

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и АО «Спортивный клуб «КРАСНАЯ СТРЕЛА»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1.	Общество с ограниченной ответственностью «М7»	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента 121096, г. Москва, в.тер.г. муниципальный округ Филевский парк, ул. Васильсы Кожиной, д. 1, к. 1, пом/ч. комн/эт 1/1/7	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде			
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Мангазей Центр»	105082, г. Москва, ул. Б. Почтовая, д. 36, стр. 10, офис 303А-18	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде			
3.	Акционерное общество «Могочинская горнорудная компания»	672000, Забайкальский край, г. Чита, ул. Костюшко-Григоровича, д. 5, помещение 13, офис 411	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде			
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Верхнеамурские промыслы»	119071, г. Москва, пр-кт Ленинский, д. 15А, пом. № 10, этаж 11	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде			
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Мангазей Газ»	141006, Московская обл., Мытищинский район, г. Мытищи, Олимпийский пр-кт, д. 13, корп. Б стр. 1	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде			
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Альянс»	119071, г. Москва, в.тер.г. муниципальный	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде			

		округ Донской, пр-кт Ленинский, д. 15А, эт. 11, пом. 17		Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде			
7.	Акционерное общество «Мангазая Газ»	629380, ЯНАО, Красноселькупский район, с. Красноселькуп, ул. Полярная, д. 28, помещение 23, этаж 2		Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде			
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Мангазая Недвижимость»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, пом/ком./эт I/15/5		Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде			
9.	Общество с ограниченной ответственностью «МД Инжиниринг»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, пом/ком./эт I/14/5		Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде			
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Савкин Майнинг»	674363, Забайкальский край, Нерчинско-Заводский район, с. Михайловска, падь Маерская, в 8 км от с. Михайловка		Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде			
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточная компания цветных металлов»	672000, Забайкальский край, Могочинский район, п/ст Кислый Ключ		Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде			
12.	Общество с ограниченной ответственностью «М Тех»	121096, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Филевский парк, ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, пом/ч.комн/эт I/1/7		Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде			
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Мангазая Агро»	674340, Забайкальский край, Калганский м. р-н, с.		Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде			

		Григоровича, д. 5, помещение 13, офис 405	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде		
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Итакинская золотодобывающая компания»	673771, Забайкальский край, Могочинский район, пл/ст Кисельный Ключ	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде		
22.	Diascia Holdings LTD	Британские Виргинские острова, Тортола, пл/я 71 Роуд Таун, Крейгмур Чемберс	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде		
23.	Общество с ограниченной ответственностью «СЗМ»	674363, Забайкальский край, Нерчинско-Заводский район, с. Михайловска, пады Макерская, в 8 км от с. Михайловка	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде		
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «МД Тульская»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 1/П	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде		
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Серпуховской двор»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 5, помещ. VIII, ком. 1, этаж 2	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде		
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «АктивДевелопмент»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 5, пом/ком /эт IX/13/2	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде		
27.	Общество с ограниченной ответственностью «МД	115191, г. Москва, вн.тер.г.	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде		

	Строй»	муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, пом/ком /эт I/15/5	Лицо, входящее в одну группу лиц	периоде	Не изменялось в отчетном периоде			
28.	Mangazeya Mining LTD	Британские Виргинские острова, Тортола, пл/я 71 Роуд Таун, Крейтмюр Чемберс	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде			
29.	Компания с ограниченной ответственностью «ДИАСКИА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» (DIASCIA INVESTMENTS LIMITED)	Кипр, 303б, Лимасол, Ифигениас, 14	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде			
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Мангазея Майнинг Холдинг»	121096, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Филевский парк, ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, помещ. I, ч. комн./эт 1/7	Лицо, входящее в одну группу лиц	21.10.2022	Решение единственного участника ООО «Мангазея Майнинг Холдинг» №3 от 12.10.2022			
31.	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЕКТ»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 5, пом/ком /эт IX/13/2	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде			
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик Богородское»	119435, г. Москва, ул. М. Пироговская, д. 3, эт/пом/ком 4/1/22	Лицо, входящее в одну группу лиц	23.11.2022	Договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Специализированный Застройщик Богородское» от 28.10.2022			
33.	Акционерное общество «АТК Перспектива»	115682, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный	Лицо, входящее в одну группу лиц.	27.12.2022	Договор купли-продажи доли в уставном			

		округ Зябликово, ул. Шипиловская, д. 64, к. 1, этаж/помещение 1/147, комн./РМ 1/8П	Лицо, входящее в одну группу лиц		капитале АО «АТК Перспектива» от 20.12.2022	
34.	Общество с ограниченной ответственностью «МД Север»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, пом/ком /эт 1/15/5	Лицо, входящее в одну группу лиц	14.01.2022	Протокол собрания учредителей ООО «МД Север» от 29.12.2021 г	
35.	Общество с ограниченной ответственностью «МД Север II»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, пом/ком /эт 1/15/5	Лицо, входящее в одну группу лиц	14.01.2022	Протокол собрания учредителей ООО «МД Север II» от 29.12.2021 г	
36.	Общество с ограниченной ответственностью «МД Проект»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, пом/ч. ком /эт III/7/6	Лицо, входящее в одну группу лиц	23.08.2022	Протокол собрания учредителей ООО «МД Проект» от 17.08.2022 г	
37.	Общество с ограниченной ответственностью «МД Проект II»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, пом/ч. ком /эт III/7/6	Лицо, входящее в одну группу лиц	23.08.2022	Протокол собрания учредителей ООО «МД Проект II» от 17.08.2022 г	
38.	Арутюнян Людмила Оганесовна	Гражданин Российской Федерации	Член совета директоров управляющей организации Общества Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде	
39.	Гусев Михаил Михайлович	Гражданин Российской Федерации	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде	
40.	Грачев Дмитрий Романович	Гражданин Российской Федерации	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде	
41.	Карелин Дмитрий Валерьевич	Гражданин Российской Федерации	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде	

	Федерации	Лицо, входящее в одну группу лиц	периоде	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде
42.	Гражданин Российской Федерации	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде	
43.	Гражданин Российской Федерации	Член совета управляющей Общества Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде	
44.	Гражданин Российской Федерации	Лицо, входящее в одну группу лиц	Не изменялось в отчетном периоде	Не изменялось в отчетном периоде	
45.	Гражданин Российской Федерации	Лицо, входящее в одну группу лиц	13.04.2022	Протокол внеочередного общего собрания участников ООО «МД Сервис» от 23.03.2022 № 58	
46.	Гражданин Российской Федерации	Лицо, входящее в одну группу лиц	09.03.2022	Протокол внеочередного общего собрания участников ООО «М Тех» от 24.02.2022 № 3	
47.	Гражданин Российской Федерации	Член совета управляющей Общества Лицо, входящее в одну группу лиц	12.09.2022	Протокол внеочередного общего собрания участников ООО «Мангазея Девелопмент» от 12.09.2022	

Генеральный директор
управляющей организации

С.В. Янчуков

Ф.И.О.

