

**1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	973 956	-	-	(22 258)	-	973 956	(22 258)
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5201	за 2022г.	35 423	-	-	(4 138)	-	40 799	(4 138)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	5 376	-
Сооружения	5202	за 2022г.	318 459	-	-	(8 635)	-	318 459	(8 635)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	250	-	-	(25)	-	250	(25)
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	76 629	-	-	(3 564)	-	76 629	(3 564)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	4 510	-	-	(499)	-	4 510	(499)
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5206	за 2022г.	519 170	-	-	(4 807)	-	519 170	(4 807)
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	5207	за 2022г.	19 514	-	-	(589)	-	19 514	(589)
	5217	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	Выбытие основных средств в связи с продажей сторонним организациям (сч.41), перевод ОС на сч.10	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.	361 076	293 875	(525)	(624 108)	30 318
	5250	за 2021г.	33 725	327 351	-	-	361 076
в том числе:	5241	за 2022г.	1 824	137	-	-	1 961
	5251	за 2021г.	948	876	-	-	1 824
Скважина 2 для водоснабжения ГТК 3* Cosmos Segezha	5242	за 2022г.	21 904	-	-	(21 904)	-
	5252	за 2021г.	-	21 904	-	-	21 904
ЛОС, КОС, КНС, ВЗУ (Внутриплощ. сети быт. и ливн. канализации, устр-во колодцев (наруж. инж. сети)	5243	за 2022г.	23 288	22 681	-	(45 969)	-
	5253	за 2021г.	-	23 288	-	-	23 288
Котельная	5244	за 2022г.	10 833	828	-	(11 661)	-
	5254	за 2021г.	-	10 833	-	-	10 833
Блочная Трансформаторная подстанция	5245	за 2022г.	6 948	534	-	(7 482)	-
	5255	за 2021г.	-	6 948	-	-	6 948
Благоустройство	5246	за 2022г.	17 523	21 569	-	(14 138)	24 954
	5256	за 2021г.	-	17 523	-	-	17 523
Вспомогательные здания (кмп1; кмп2, хоз инвентарь; блок управления ЛОС, КОС, КНС; ВОС и ф/ндаменты	5247	за 2022г.	-	3 403	-	-	3 403
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Гостинично-туристический комплекс 3 звезды Cosmos Segezha	5248	за 2022г.	274 625	244 545	-	(519 170)	-
	5258	за 2021г.	31 737	242 888	-	-	274 625
Скважина 1 для водоснабжения ГТК 3* Cosmos Segezha	5249	за 2022г.	2 232	171	-	(2 403)	-
	5259	за 2021г.	1 040	1 192	-	-	2 232
Вычислительный узел: Сервер PowerEdge R540	-	за 2022г.	1 144	6	-	(1 150)	-
	-	за 2021г.	-	1 144	-	-	1 144
Межсетевой экран Check Point 3600 Security Gateway=Direct Enterprise Support -Premium	-	за 2022г.	438	-	(438)	-	-
	-	за 2021г.	-	438	-	-	438
Источник бесперебойного питания	-	за 2022г.	230	1	-	(231)	-
	-	за 2021г.	-	230	-	-	230
Система хранения данных Synology NAS с дисками 2TB 7.2k 3.5x4шт	-	за 2022г.	87	-	(87)	-	-
	-	за 2021г.	-	87	-	-	87

1.3. 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	38 035	38 035	38 035
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	19 820	-	61 064	68 312	-	-	-	12 572	-
	5315	за 2021г.	-	-	39 861	20 041	-	-	-	19 820	-
в том числе:											
Вексель простой	5306	за 2022г.	19 820	-	61 064	68 312	-	-	-	12 572	-
	5316	за 2021г.	-	-	39 861	20 041	-	-	-	19 820	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	19 820	-	61 064	68 312	-	-	-	12 572	-
	5310	за 2021г.	-	-	39 861	20 041	-	-	-	19 820	-

5. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	7 199	-
Расходы на оплату труда	5620	20 551	2 768
Отчисления на социальные нужды	5630	5 844	650
Амортизация	5640	21 810	-
Прочие затраты	5650	16 606	150
Итого по элементам	5660	72 010	3 568
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	72 010	3 568

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	260	506 289	(469)	-	506 080
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	260	2 542	(469)	-	2 333
Резерв ежегодной премии	5702	-	562	-	-	562
Резерв прочих предстоящих расходов	5703	-	503 185	-	-	503 185

7. 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	409 298	402 051	-
Договор залога имущества/имущественных прав № 9384/ИП-1 от 11.10.2021 (гостиница/авансы СГПМ-ЖС)	5811	370 004	370 004	-
Договор залога ЦБ (вексель) № 9384/ЦБ от 14.10.2021 (в залоге до 21.09.2031)	5812	19 820	12 573	-
Договор ипотеки № 9384/И-1 от 11.10.2021 (право аренды ЗУ)	5813	19 474	19 474	-

7. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Сегежа Норд» за 2022 год

7.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «Сегежа Норд» ИНН 1006027709 зарегистрировано 01.04.2020г. Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Карелия.

Юридический адрес Общества:

Республика Карелия, м.р-н Сегежский, г.п. Сегежское, г Сегежа, ул. Береговая, дом 1

Участник Общества:

ООО «Космос ОГ» и ООО «УК «Сегежа групп» в равных долях по 50%.

Состав исполнительных органов:

Управляющая организация ООО «Космос ОГ» с 01.04.2020 по настоящее время.

Состав членов контрольных органов:

Ревизор – Лазутина С.В.

Аудитор – ЗАО «Аудит-Гарантия-М»

Основной вид деятельности:

Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Среднегодовая численность сотрудников Общества:

2022 год	2021 год
27 чел.	3 чел.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

7.2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы 1С: Предприятие 8.3, с использованием рабочего плана счетов, утвержденного приказом Минфина России № 94н от 31.10.2000 г.

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности используют формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформляются в табличной форме, с учетом приложения № 3 к приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Обществом составляется квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности считаются показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, отношение которых к показателю отчетности за отчетный период составляет не менее 50 процентов.

Показатели об арендованном имуществе раскрываются в бухгалтерском балансе не зависимо от уровня существенности.

Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится в случаях и в порядке, установленных законодательством Российской Федерации.

Периодичность проведения инвентаризации:

- инвентаризация основных средств – не реже одного раза в три года;

- инвентаризация остальных активов и обязательств - не реже одного раза в год.

Время проведения каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии, перечень инвентаризируемых активов и обязательств определяются приказом руководителя организации.

Для оформления результатов инвентаризации используются унифицированные формы.

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для основных средств в бухгалтерском учете применять установленный лимит в 100 000 рублей. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств ежемесячно.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По новым правилам объектом основных средств признается большое количество однотипных предметов, стоимость которых за единицу невелика, но при этом общая стоимость такого имущества признается существенной для бухгалтерской отчетности организации.

Общая стоимость однотипного малоценного имущества признается существенной для бухгалтерской отчетности организации и такие предметы включаются в состав основных средств и по ним начисляется амортизация.

Учет арендованного имущества

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Общество является арендатором и по каждому договору аренды одновременно признает на конец 2021 года право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 и 2020 годы не пересчитываются.

В качестве ставки дисконтирования берется ставка, по которой обычно привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Амортизация начисляется линейным способом.

ППА представляется в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства», с детализацией показателя ППА не зависимо от его существенности.

Суммы обязательства по аренде представляются в бухгалтерском балансе с разбивкой на долгосрочное по стр. 1450 «Прочие обязательства» и краткосрочное обязательства 1550 «Прочие обязательства».

Сумма начисленной амортизации на права пользования активом отражается в отчете о финансовых результатах по стр. 2120 «Себестоимость продаж».

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в отчете о финансовых результатах по стр. 2330 «Проценты к уплате».

Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчет по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

Используется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Выручка

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы деятельности гостиниц, предоставления услуг общественного питания и прочие дополнительные услуги. Определение даты получения дохода – метод начисления. К прочим доходам относятся доходы от продажи основных средств, иного имущества и прочее.

Расходы

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде в котором они имели место быть, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в учете условно-постоянными и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи»

Расходы вспомогательных производств (Прачечная и Столовая) учитываются на счете 23 и ежемесячно закрываются на счета: 20 «Производственные расходы», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 91.02 «Прочие расходы», по принципу распределения, учитывающему подразделение, образовавшее расход, и направленность расхода (производственный/не производственный). Заккрытие происходит автоматически.

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 и ежемесячно закрываются на счет 20 «Основное производство» согласно методу распределения, предусмотренному 1С Предприятие - «с учётом всей выручки от оказанных услуг».

Расходы на продажу обобщают все рекламные и маркетинговые расходы Общества учитываются на счете 44 и списываются полностью в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также, векселя кредитных организаций, со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются в частности косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет РФ или возмещение из него.

Финансовые вложения

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В бухгалтерской отчетности стоимость таких

финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва.

Займы, выданные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов.

Заемные средства

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются одновременно в состав прочих расходов. Займы, полученные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств.

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов - это затраты, которые списываются постепенно. У Общества к расходам будущих периодов относятся затраты на лицензионные программные обеспечения, затраты на добровольное имущественное страхование, затраты на лицензии. Списываются такие затраты на расходы равномерно в течение периода, к которому они относятся.

7.3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответственно накопленной амортизации представлено в Таблице 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации объектов основных средств проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, соответственно их балансовая стоимость не изменилась.

На конец 2022 года Обществом проведена проверка таких элементов амортизации объектов основных средств, как срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на соответствие условиям их использования. По результатам проверки Общество приняло решение не изменять соответствующие элементы амортизации.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2022 г. на балансе Общества имеется процентный вексель со сроком по предъявлению, но не ранее 26.03.2023 г. и не позднее 28.03.2023 г.

Вексель ПАО «Сбербанк» номинальной стоимостью 12 573 тыс. руб. передан в залог ПАО «Сбербанк» в качестве обеспечения по кредитному договору.

Состав и сроки краткосрочного финансового вложения со сроком менее 12 месяцев к отчетной дате представлены в таблице:

Банк	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка
СБЕРБАНК ПАО	12 573	не ранее 26.03.2023 и не позднее 28.03.2023	4,46 %

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На конец 2022 года Обществом проведена проверка на наличие признаков обесценения запасов. Признаков обесценения запасов не выявлено, соответственно резервы под обесценение запасов не созданы.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации дебиторской задолженности проведена проверка на наличие признаков сомнительной задолженности. Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря не создавался.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не имеет денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Участниками Общества являются ООО «Космос ОГ» и ООО «УК «Сегежа групп» в равных долях по 50%.

Величина зарегистрированного уставного капитала составляет 151 150 тыс. руб.

ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Сумма фактически внесенных денежных средств по решению участников Общества от 07.10.2021г. о внесении вкладов в имущество без увеличения номинальной доли каждого участника на 31.12.2022г. составляет 512 398 тыс. руб. В течение 2022 года внесено ООО «Космос ОГ» -279 548 тыс. руб., ООО «УК «Сегежа групп» - 201 000 тыс. руб.

На 31 декабря 2022 г. добавочный капитал (без переоценки) имел следующую структуру:

Наименование	ООО "Космос ОГ"	ПАО "Сегежа Групп"
Протокол № 8/2021 от 07.10.2021 вклад в имущество (37 млн)	37 000	37 000
Протокол № 1/2022 от 22.02.2022 вклад в имущество (164 млн)	164 000	0
Протокол № 6/2022 от 29.04.2022 вклад в имущество (164 млн)	0	164 000
Протокол № 7/2022 от 29.06.2022 вклад в имущество (144,5 млн)	110 398	0
Итого	311 398	201 000

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2022 г. заемные средства имели следующую структуру:

Контрагенты Договоры	Сумма займа, подлежащая возврату на 31.12.2022	срок возврата	
		до 12 месяцев после отчетной даты	более 12 месяцев после отчетной даты
Заем			
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г.Санкт-Петербург		в соответствии с графиком погашения	
Кредитный договор № 9384 от 22.09.2021 (2%, срок до 21.09.2031)	340 784	106 802	233 982

Контрагенты Договоры	Сумма процентов, подлежащая возврату на 31.12.2022	срок возврата	
		до 12 месяцев после отчетной даты	более 12 месяцев после отчетной даты
Проценты по займу			
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г.Санкт-Петербург		в соответствии с графиком погашения	
Кредитный договор № 9384 от 22.09.2021 (2%, срок до 21.09.2031)	56	56	0

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении резерва на предстоящую оплату отпусков в отчетном периоде представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

АРЕНДОВАННОЕ ИМУЩЕСТВО

Проценты, начисленные в 2022 году на задолженность по арендным платежам, составили 504 тыс. руб.

Затрат, связанных с произведенными улучшениями предметов аренды в 2022 году, не было.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, нет.

Право пользования активом – предметами аренды являются основные средства.

Не понесены затраты в связи с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

7.4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы	2022	2021
Излишки напитков, продуктов, материалов	96	-
Проценты к получению	1 146	110
Штрафы (компенсация) за аннулирование (индивидуальные гости)	4	
Прочее	1 391	
Итого	2 637	110

Прочие расходы	2022	2021
Комиссии банка	133	38
Проценты по аренде земли	123	-
Проценты по кредитам	3 369	-
Материальная помощь	30	-
НДС, списанный в расходы	34	3
Подарки сотрудникам	11	
Потери и порча напитков, продуктов, материалов	99	
Прочие расходы	4	
Штрафы, пени по налогам	-	100
Итого	3 803	141

7.5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Отложенный налог на прибыль

Наименование	Возникло		Погашено		Итого
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	
Вычитаемые временные разницы:	587 603	117 521	-913	-183	117 338
Незавершенные капитальные вложения	78	16	0	0	16
Основные средства	589	118	0	0	118
Оценочные обязательства и резервы	505 820	101 164	0	0	101 164
Арендные обязательства	0	0	-913	-183	-183
Убытки прошлых лет	81 117	16 223	0	0	16 223
Налогооблагаемые временные разницы:	-524 505	-104 901	3 640	723	-104 173
Кредиторская задолженность	0	0	2 664	533	533
Проценты по аренде земли	-2 160	-432	0	0	-432
Незавершенные капитальные вложения	-23 581	-4 716	379	76	-4 641
Основные средства	-498 763	-99 753	0	0	-99 753
Аренда имущества (ППА)	0	0	597	119	119
Вычитаемые постоянные разницы:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Налогооблагаемые постоянные разницы:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Отложенный налог на прибыль					13 165

Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемая налоговая ставка – 20 %;
- условный доход по налогу на прибыль – 13 200 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 36 тыс. руб.

7.6. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год отражены не ретроспективно, а в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год произведена единовременная корректировка на нераспределенную прибыль балансовой стоимости ППА аренда земли на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Данные корректировок приведены в таблице:

Изменения показателей бухгалтерского баланса на 01.01.2022	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	1 608
Отложенные налоговые обязательства	(1 608)
Всего:	0

7.7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Перечень связанных сторон приведен в таблице:

№	Наименование юридического лица связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				
1	КОСМОС ОГ ООО	организация контролирует и оказывает значительное влияние на Общество	50	-
2	СЕГЕЖА ГРУПП УК ООО	организация контролирует и оказывает значительное влияние на Общество	50	-
Дочернее общество				
-				
Другие связанные стороны				
2	СЕГЕЖСКИЙ ЦБК АО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
3	МТС ПАО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
4	АБ-САФЕТИ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
Бенефициарный владелец				
5	Евтушенков Владимир Петрович	В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 31 декабря 2022 Владимир Петрович Евтушенков владеет пакетом в 49,2% (на 31 декабря 2021 года – 59,2%). В 2022 году Владимир Петрович Евтушенков передал свою долю в размере 10%, тем самым перестал быть держателем большинства акций. 50,8% акций принадлежат значительному количеству акционеров (на 31 декабря 2021 года – 40,8%). Акции Компании зарегистрированы на Лондонской фондовой бирже в форме глобальных депозитарных расписок («ГДР») и на Московской и СПБ биржах.		

Связанной стороной является ПАО АФК «Система», все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны ПАО АФК «Система», а также основной управленческий персонал указанной компании. Полный перечень аффилированных лиц ПАО АФК «Система» опубликован на корпоративном сайте ПАО АФК «Система» по адресу [http:// www.sistema.ru](http://www.sistema.ru) в разделе «Раскрытие информации».

Стоимостные показатели, форма расчетов и объем операций со связанными сторонами на 31 декабря 2022 г. приведены в таблице:

Связанная сторона и вид операции	сальдо на начало периода (ДТ)	сальдо на начало периода (КТ)	обороты (ДТ)	обороты (КТ)	сальдо на конец периода (ДТ)	сальдо на конец периода (КТ)
Основное хозяйственное общество						
КОСМОС ОГ ООО	0	25	15 336	16 791	0	1 481
Договор № 11-21 от 01.04.2021 (ЕИО)	0	25	336	905	0	595
Договор займа № бн от 28.06.2022 (9,14%, срок до 29.06.2022)	0	0	15 000	15 000	0	0
Договор управления б/н от 15.11.2021	0	0	0	886	0	886
Другие связанные стороны по п.6 пп.3 ПБУ 11/2008						
СЕГЕЖСКИЙ ЦБК АО	0	0	216	13	203	0
1 от 12.09.2022	0	0	55	0	55	0
Договор № ШТЮ/СЦБК-25 от 01.04.2020 (аренда офиса, от	0	0	161	13	148	0

01.04.2022 6 кв.м.)						
МТС ПАО	0	0	128	167	0	37
Договор об оказании услуг связи 110332584992 от 20.11.2021	0	0	128	167	0	37
АБ-САФЕТИ ООО	0	0	3 565	4 104	0	538
Договор на оказание охранных услуг 06-22 от 20.06.2022	0	0	3 565	4 104	0	538

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. не образованы. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, и другие долги не реальные для взыскания, на 31.12.2022 г. отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества нет выданных обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

В 2022 году Общество выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу в размере 968 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения).

7.8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2022 г. условные обязательства и условные активы у Общества не возникли.

7.9. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022

По состоянию на дату подписания отчетности событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. не выявлено.

7.10. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество получило чистый убыток в размере 52 837 тыс. руб. за 2022 год.

Общество осуществляет операционную деятельность, проводится поиск дополнительных направлений привлечения клиентов. Увеличен объем партнерских отношений с сайтами агрегаторами, активное продвижение бизнеса в интернете и социальных сетях, регулярные спец предложения на оказание услуг и улучшение уровня сервиса, пересмотрены и скорректированы затраты по всем направлениям деятельности.

Общество входит в структуру крупного холдинга ПАО АФК «Система». Если Общество по объективным причинам не сможет выполнять свои обязательства перед кредиторами или по оплате налогов, Обществу будет оказана финансовая поддержка от компаний группы – это исключает банкротство или ликвидацию Общества. Учитывая размер и структуру Общества, характер и условия деятельности, а также степень подверженности Общества воздействию внешних факторов – все это оказывает влияние на субъективное суждение о влиянии условных фактов.

Общество при ведении бухгалтерского учета применило принцип непрерывности деятельности, и бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Последствия эпидемиологической ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19 не оказали существенное негативное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества, а также на возможность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В 2022 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, также не оказали существенного негативного влияния.

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

Руководитель
по доверенности № 4 от 10.01.2023 г.

«21» марта 2023 г.



Ю.С. Кайбанова