

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ООО «МОРЕВИЛЬ» за 2022 год.**

Оглавление

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	1
1. Общие сведения	3
1.1. Общая информация.....	3
1.2. Основные виды деятельности.....	3
1.3. Численность персонала	3
1.4. Филиалы (структурные подразделения).....	3
1.5. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	4
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	5
2.1. Общие положения учетной политики.....	5
2.2. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств	5
2.3. Нематериальные активы.....	5
2.4. Основные средства	6
2.5. Финансовые вложения.....	7
2.6. Учет операций РЕПО.....	7
2.7. Материально-производственные запасы	8
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	8
2.9. Расходы по обычным видам деятельности.....	9
2.10. Расходы будущих периодов.....	9
2.11. Дебиторская задолженность	9
2.12. Резервы по сомнительным долгам	10
2.13. Кредиты и займы.....	10
2.14. Доходы по обычным видам деятельности.....	11
2.15. Бухгалтерская отчетность	11
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....	12
3.1. Бухгалтерский баланс	12
3.1.1. Нематериальные активы.....	12
3.1.2. Основные средства	12
3.1.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	12
3.1.4. Запасы	13
3.1.5. Дебиторская задолженность	13
3.1.6. Прочие оборотные активы	14
3.1.7. Капитал	14
3.1.8. Заемные средства	14
3.1.9. Кредиторская задолженность	14
3.1.10. Оценочные обязательства	15
3.2. Отчет о финансовых результатах	15
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности	15
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	15
3.2.3. Прочие расходы	16
3.2.4. Налог на прибыль.....	16
4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	18
4.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах.....	18
4.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами	18
4.1.3. Условные обязательства и условные активы	21
4.1.4. События после отчетной даты	22
4.1.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.....	22
4.1.6. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности.....	22
4.1.7. События после отчетной даты	22
4.1.8. Информация по сегментам.....	23

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Моревиль».

Сокращенное наименование: ООО «Моревиль»

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москвы «19» декабря 2016 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 5167746461559.

Юридический адрес: 127006 г. Москва, Настасьинский пер., д.7, стр.2, ком.26

Почтовый адрес: 127006 г. Москва, Настасьинский пер., д.7, стр.2, ком.26

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1

Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале, %	Сумма, руб.
1	АО «Финам»	100	10000

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является: предоставление услуг в области шифрования информации, оказание услуг по разработке, внедрению, сопровождению и технической поддержке шифровальных (криптографических) средств.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- ЛСЗ №0014304, рег.номер 15756Н от 21.02.17 на разработки, производства, Распространения шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств. Лицензия бессрочная.

- рег.номер 1135 от 11.06.10, переоформлена на основании приказа ФСТЭК России №87-л от 10.02.17 на деятельность по технической защите конфиденциальной информации.

1.3. Численность персонала

Численность персонала Общества по состоянию на 01.01.21 г. составляет 5 человек (31 декабря 2021 г. – 6 человек).

Численность персонала Общества по состоянию на 01.01.22 г. составляет 5 человек (31 декабря 2022 г. – 5 человек).

1.4. Филиалы (структурные подразделения)

Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.5. Информация об исполнительных и контрольных органах

Совет Директоров в Обществе отсутствует.

Пархомов Владислав Анатольевич является генеральным директором Общества и выполняет функции единоличного исполнительного органа.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Общие положения учетной политики

Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (далее - Положение N 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С(8.3) Предприятие.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

2.2. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и финансовых обязательств производится один раз в три года. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств производится в соответствии со ст.12 Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, а также на основании «Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденных приказом МФ РФ от 19.06.95г №49.

2.3. Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.4. Основные средства

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

По объектам основных средств срок полезного использования устанавливается на основании Постановления Правительства №1 от 01.01.02. исходя из срока установленного для соответствующей амортизационной группы.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2008 г., стоимостью не более 20 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2011 г., стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они

приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Общество не проводит переоценку основных средств.

2.5. Финансовые вложения

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально. Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.6. Учет операций РЕПО

При покупке ценных бумаг по первой части РЕПО у Покупателя по первой части РЕПО передача денежных средств по первой части РЕПО признается выдачей займа Продавцу по первой части РЕПО и отражается записью в сумме перечисленных денежных средств по дебету счета 58 «Финансовые вложения», субсчет 58.03 «Предоставленные займы», а ценные бумаги в количестве и по стоимости их приобретения по первой части РЕПО отражаются в качестве полученного обеспечения на счете забалансового учета ЦБР «ЦБ обязательства по РЕПО».

При передаче ценных бумаг по первой части РЕПО, учтенные на балансе Общества по сделкам купли-продажи, выбытие бумаг не отражается, полученные денежные средства отражаются на счете 66.05 «Займы, полученные по РЕПО». Переданные по первой части РЕПО ценные бумаги с баланса не списываются, а обособляются в учете по дебету счета 58 «Финансовые вложения», субсчет 58.06 «Ценные бумаги, переданные в РЕПО» в оценке, соответствующей балансовой оценке переданных ценных бумаг.

В случае передачи ценных бумаг по первой части РЕПО, полученных в рамках сделок РЕПО и/или сделок займа ценными бумагами, отражается выбытие ценных бумаг, учтенных на счетах забалансового учета с отражением на счете учета 66.05 «Займы, полученные по РЕПО» обязательств по полученным денежным средствам по первой части РЕПО.

2.7. Материально-производственные запасы

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2008 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

При этом материалы и объекты со стоимостью до 20 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2011 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

При этом материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы). При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ОАО «Газпром», ОАО «Сбербанк России»).

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

Все затраты на производство продукции (работ, услуг) принимать к бухгалтерскому учету в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Установить, что к прямым расходам относятся:

- материальные расходы
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы выплат страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленного на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

К косвенным расходам относить все иные суммы расходов.

2.10. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором. В случае, когда срок действия не определен условиями договора (иными передаточными актами), он устанавливается в индивидуальном порядке Приказом Генерального директора, или уполномоченным на то лицом.

2.11. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Общество ежеквартально проводит проверку на предмет выявления сомнительной дебиторской задолженности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Оценка финансового состояния (платежеспособности) должника и оценка вероятности погашения долга полностью или частично основывается на анализе финансовых признаков неплатежеспособности.

При анализе платежеспособности контрагента Общество принимает во внимание долгосрочность работы с конкретным контрагентом, срок, в течение которого контрагент осуществляет свою деятельность на рынке, что характеризует устойчивость бизнеса. Кроме того, Общество рассматривает финансовые признаки, на основании которых могут возникнуть сомнения в платежеспособности организации-контрагента. В данном случае Общество проводит анализ финансовой устойчивости организации - контрагента, цель

которого состоит в установлении степени краткосрочной и долговременной платежеспособности.

Анализ финансовой устойчивости организации-контрагента заключается в анализе расчета показателей платежеспособности, ликвидности и достаточности денежного потока для обслуживания обязательств.

В случае если у Общества отсутствуют сомнения в неплатежеспособности контрагента в результате стабильных договорных отношений и/или при отсутствии неблагоприятных финансовых признаков, то Общество не создает резерв по сомнительным долгам.

2.12. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.13. Кредиты и займы

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов, в течение предусмотренного векселем срока выплаты (в течение срока действия договора займа).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.14. Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

2.15. Бухгалтерская отчетность

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках» (далее - Пояснения).

Информация о нематериальных активах, созданных самой организацией раскрыта в таблице 1.2 Пояснений.

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов приведена в таблице 2.

Таблица 2

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов

№ п/п	Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	Программное обеспечение ActivX	59
2	Программное обеспечение «Корпоративный портал»	60
3	Криптографический модуль SC Signature Plug-in	60
4	Единый сервис отправки сообщений	60

3.1.2. Основные средства

Информация о структуре основных средств приведена в Пояснениях (№ пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств производилась по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений.

3.1.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые

вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений раскрыто в таблице 3.1 Пояснений

По строке 1170 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 отражено:

- 1109 тыс. руб. - доля ООО Моревиль в ООО УК Менеджмент (доля участия 0,99%)
 - 1500 тыс. руб. – акции АО «Финам» в количестве 4761905 шт. (доля участия 0,4762%), находящиеся в собственности Общества.
 - 12150 тыс. руб. долгосрочные займы предоставленные по договорам займа.
- Текущая рыночная стоимость не определяется.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.22 отражено:

2 965 698 тыс.руб– предоставленные займы. Из них 17 000 тыс руб. в рамках договора Доверительного управления.

6 460 тыс руб- долговые ценные бумаги. Из них 5 641 тыс руб в рамках договора Доверительного управления.

380 тыс. руб - приобретение права пользования

5 343 тыс.руб – акции, имеющие текущую рыночную стоимость

В рамках договора доверительного управления был создан резерв по обесценению финансовых активов (иностранные еврооблигации) в связи со сложившейся геополитической обстановкой в РФ и применяемых недружественными по отношению к ней государствами санкций в сумме 20 669 831 руб.

3.1.4. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений.

3.1.5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4

Крупнейшие дебиторы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1.	АО «Банк ФИНАМ»	522	408
2.	АО «ФИНАМ»	5995	5328
	Итого:	6517	5736

3.1.6. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5

Прочие оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	Право пользования программным обеспечением	1260	158	157	24

3.1.7. Капитал

Уставный капитал за отчетный период не изменился. На основании Решения акционеров 5/2022 от 01.12.22 было принято решение о выплате промежуточных дивидендов за 9 месяцев 2022 года в сумме 100 000 000,00 руб.

3.1.8. Заемные средства

Сведения о краткосрочных заемных средствах представлены по строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса в сумме 1 946 788 189,00 руб. Ключевыми элементами данной статьи являются:

- полученным денежным средствам по первой части сделки РЕПО в рамках договора о брокерском обслуживании №19/ББ/2009-1107/1 от 20.09.2019 с АО Банк ФИНАМ в сумме 1 462 896 659,02 руб.
- обязательства по возврату займа ценными бумагами в сумме 483 891 529,48 руб. в рамках сделок, совершенных по поручению Общества брокером АО Банк ФИНАМ в соответствии с договором о брокерском обслуживании №19/ББ/2009-1107/1 от 20.09.2019.

3.1.9. Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о крупнейших кредиторах Общества представлена в таблице 6.

Таблица 6

Крупнейшие кредиторы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021 г.
1	АО «ФИНАМ»	80	229
2	ООО «ОСК»	558	1929
3	ПАО МТС		712
	Итого:	638	2870

3.1.10. Оценочные обязательства

В строке баланса 1540 «Оценочные обязательства» отражены резервы общества по неотгулянным отпускам сотрудников, а также взносы, предусмотренные законодательством, в связи с оплатой труда сотрудникам Общества.

Оценочные обязательства раскрыты в Таблице 7 Пояснений

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах Общества от обычных видов деятельности представлены в таблице 7.

Таблица 7

Выручка от продаж

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
1.	Услуги по обслуживанию координатора, услуги по подключению КИС «ФИНАМ», услуги по обслуживанию таких лиц.	57 202	45 319
2	Услуги по разработки программ для ЭВМ и Баз данных	3 927	3 680
3	Прочая деятельность		4
	Итого	61 129	49 003

В период с 01.01.22 по 31.12.22 г. не осуществлялись продажи на условиях товарообмена (бартера).

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведен в таблице № 6.1 Пояснений.

Сведения о расходах по обычным видам деятельности представлены в таблице 8.

Таблица 8

Себестоимость продаж

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
1	Услуги по обслуживанию координатора, услуги по подключению КИС «ФИНАМ», услуги по обслуживанию таких лиц.	151 061	42 170
2	Затраты ДУ	16 900	20200
	Итого:	167 961	62371

3.2.3. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице 9.

Таблица 9

Прочие расходы

тыс.руб.

Наименование	за 2022 год	за 2021 год
Услуги банка	353	35
Вариационная маржа	1815591	1 295 741
Комиссия брокера, депозитария, клиринг	124169	203 213
Курсовая разница	8282108	1 610 767
Переоценка ЦБ	149973	84820
Расходы от продажи ЦБ	1245099	7506322
Прочие расходы	34973	6035
Дивиденды	221	24
Продажа валюты	-	2934
Опционная премия	3703	
Резерв под обесценивание финансовых вложений	20670	
Резерв по сомнительным долгам	14917	
Итого:	11 691 777	10 709 891

3.2.4. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2022 г. показатели, приведенные в таблице 10.

Таблица 10

Руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2022 год	За 2021
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	369253350	77083078,02
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	73850670	15416615,6
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	5 938 323,68	5938323,68
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:		29691618,40
4.3	Прочие	-	
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6x20%)	-7712535,76	
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	-38562678,80	
7	Отложенный налоговый актив (стр.8x20%)	3132617,58	35983,68
7.1	Изменение вычитаемых временных разниц	15663087,90	179918,40
8	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:		
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.9x20%)	409470,90	43
10	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	2047569,51	215
11	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	344306189,59	106954399,8
12	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	68861280,92	21390879,96

Помимо доходов и расходов по операциям, облагаемым по ставке налога на прибыль 20%, Общество осуществляло операции с активами, облагаемыми по ставке 15%. В 2022 г. Сумма налога по данным операциям составила 2 842 руб.

После сдачи бухгалтерской отчетности в Общество поступили письма от Доверительного управляющего, что за предыдущие периоды, в результате технического сбоя была нарушена последовательность списания партий ценных бумаг при их выбытии, а также порядок учета валютной переоценки ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте. Данный технический сбой привел к корректировке доходов и расходов от реализации ценных бумаг и внереализационных доходов и расходов. На основании предоставленных корректировок был доначислен налог в сумме:

Федеральный бюджет – 4 455 293 руб

Республиканский бюджет – 25 246 674 руб

И были подготовлены корректировочные налоговые декларации за периоды: 2020 год, 1 кв. 2021 г., 1-е полугодие 2021 г., 9 месяцев 2021 г., 2021 год, 1 кв. 2022г. и 1-е полугодие 2022 г.

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах

Таблица 11

Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах (арендованные основные средства)

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Основания постановки на учет	Наименование контрагента	Сумма
1.	Недвижимое имущество по адресу г.Москва, Настасьинский пер.,д.7, стр.2 Движимое имущество	Аренда	АО «ФИНАМ»	6 516
	Итого:			6 516

Таблица 12

Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах (программное обеспечение, полученное в пользование)

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Срок использования	Сумма
1	Лицензия на исп.програм.модуля Notari-PRO Server v 2.7 (в рамках перехода с УЦ 2.5)	20.01.15-20.01.25	4
3	Лицензия на исп.УЦ Notari-PRO v.2.8 для регистрации неограничен.числа(в рамках перехода с УЦ 2.7)	13.04.20-13.04.25	167
7	Лицензия на использ.библиотеки Message-PRO v.3x	30.01.14-30.01.24	120
9	Лицензия на исп.ПО Notari-PRO v.2.7 для регистрации неограничен. Числа(в рамках перехода с УЦ 2.6)	20.01.15-20.01.25	105
10	Лицензия на исп.криптопро «Signal-Com JCPv 3.0 в рамках перехода с 3.2 на 3.3	20.01.15-20.01.25	82
	ИТОГО		478

4.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами

Бенефициарным владельцем ООО «Моревиль» является Ремша Виктор Михайлович (ИНН 773310738710).

Связанные стороны:

Генеральный директор – Пархомов Владислав Анатольевич.

Общество является организацией, которую по состоянию на 31.12.22 контролирует АО «ФИНАМ» далее Акционер, владеющий 100% уставного капитала Общества.

АО «ФИНАМ», является владельцем:

ООО «Управляющая компания «Финам Менеджмент» - доля 99,01%

АО «Банк ФИНАМ» - доля 99,89%

ООО «ФИНАМ Тэк» - доля 100%

ООО «Скрин маркет системз» - доля 49%

ООО «ФИНАМ ФОРЕКС» - доля 100%

Операции с основным хозяйственным обществом за период с 01.01.22 по 31.12.22 приведены в таблице (см. Таблица 13):

Таблица 13

Операции с основным хозяйственным обществом

тыс.руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по не завершённым на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам ¹	Списана дебиторская задолженность и другие долги ²
1.	АО «ФИНАМ»	Аренда движимого и недвижимого имущества	1 700	-	20 число каждого месяца, следующего за расчетным месяцем, безналичный порядок	-	
2.	АО «ФИНАМ»	Аренда сервера	518	-	10 число	-	
3.	АО «ФИНАМ»	Право пользование ПО	86	-	Последнее число месяца		

Операции с другими связанными сторонами за период с 01.01.22 по 31.12.22 приведены в таблице 14.

Таблица 14

¹ Приведена величина образованных резервов по сомнительным долгам (РСД) на конец отчетного периода.

² Приведена величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Операции с другими связанными сторонами

тыс.руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб. /шт.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1.	АО «Банк ФИНАМ»	Услуги по обслуживанию координатора, услуги по подключению КИС «ФИНАМ», услуги по обслуживанию таких лиц.	4 121	405(дебиторская задолженность)	В течение 5 банковских дней с момента получения отчета путем перечисления безналичных денежных средств	-	-
2.	АО «Банк ФИНАМ»	Предоставление права пользования ПО	1440	120(дебиторская задолженность)			
2.	АО «ФИНАМ»	Услуги по обслуживанию координатора, услуги по подключению КИС «ФИНАМ», услуги по обслуживанию таких лиц, работы с криптографией.	50251	5154 (дебиторская задолженность)	В течение 5 банковских дней с момента получения отчета путем перечисления безналичных денежных средств	-	-
3.	ООО «УК «Финам менеджмент»	Услуги по обслуживанию координатора, услуги по подключению КИС «ФИНАМ», услуги по обслуживанию таких лиц.	591	36(дебиторская задолженность)	В течение 5 банковских дней с момента получения отчета путем перечисления безналичных денежных средств	-	-
4.	ООО «ФИНАМ ФОРЕКС»	Услуги по обслуживанию	136	10(дебиторская)	В течение 5		

		координатора, услуги по подключению КИС «ФИНАМ», услуги по обслуживанию таких лиц.		задолженн ость)	банковски х дней с момента получения отчета путем перечисле ния безналичн ых денежных средств		
5.	ООО «УК «Финам менеджмент»	Неисключительн ое право использования ПО	300	25(дебито рская задолженн ость)	В течении 20 рабочих дней с момента выставлен ия счета		

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице 15.

Таблица 15

Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2022 год	за 2021 год
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	72 530	13 315
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии; - прочие выплаты	16 947 1 990 53 593	4 898 715 7 702
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	12 491	1 382

4.1.3. Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства по состоянию на конец отчетного периода отсутствуют.

4.1.4. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2021 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

4.1.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За период с 01.01.22 по 31.12.22 в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды, приведенные в таблице 16.

Таблица 16

Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	С 01.01.22 по 31.12.22		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-1496	-4 358	4 983	-871
Прибыль	14749	-87468	85826	13107
НДФЛ	-487	-11817	11628	-676
Итого	12 766	-103 643	102 437	11560
Внебюджетные фонды	-788	-14463	14418	-833

4.1.6. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

Коммунальные платежи (тепло, вода, электроэнергия) включена в стоимость арендной платы и отдельно Арендодателем АО «ФИНАМ», в договоре не раскрывается.

4.1.7. События после отчетной даты

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

По состоянию на дату подписания отчетности текущая политическая ситуация на территории Российской Федерации не оказывает влияние на финансово-хозяйственную деятельность Организации.

Основные риски по непрерывности деятельности могут быть связаны только с прекращением деятельности обслуживаемых компаний (ключевые покупатели - холдинг ФИНАМ, обслуживание ЭДО холдинга). На текущий момент холдинг ФИНАМ не рассматривает вопрос прекращения деятельности в связи с политической ситуацией, поэтому оснований для прекращения деятельности ООО «Моревиль» тоже нет.

Иные обстоятельства способные спровоцировать банкротство Общества, например, невыполнение ковенантов по кредитным соглашениям, отсутствуют.

4.1.8. Информация по сегментам

В октябре 2020 г. Обществом было принято решение о передачи имущества в доверительное управление.

По состоянию на 31.12.2022 г. по данным доверительного управляющего активы и обязательства по результатам управления имуществом составляют:

Показатели отчетности	Сумма, тыс.руб.
Дебиторская задолженность в т.ч.	19132
<i>Средства на брокерских счетах</i>	820
<i>Проценты по РЕПО</i>	3
<i>Накопленный купонный доход</i>	6072
<i>Расчеты по причитающимся дивидендам и другим расходам</i>	12236
Финансовые вложения	22641
Заемные средства	-
Кредиторская задолженность	13631

Доходы и расходы в рамках доверительного управления имуществом составили:

Показатели отчетности	Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы, в т.ч.	4346506
<i>Реализация ценных бумаг</i>	865086
<i>Переоценка ценных бумаг</i>	6162
<i>Вариационная маржа</i>	1364551
<i>Курсовые разницы</i>	2020938
<i>Прочие доходы</i>	89769
Прочие расходы, в т.ч.	(4139544)
<i>Реализация ценных бумаг</i>	(754039)
<i>Переоценка ценных бумаг</i>	(112903)
<i>Вариационная маржа</i>	(1594304)
<i>Курсовые разницы</i>	(1579442)
<i>Комиссия брокера, депозитария</i>	(43812)
<i>Резерв под обесценение финансовых вложений</i>	(20670)
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	(14917)
<i>Прочие внереализационные расходы</i>	(19458)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Моревиль» за 2022 год

Показатели отчетности	Сумма, тыс. руб.
Управленческие расходы	(16900)

По результатам деятельности доверительного управляющего в рамках договора доверительным управлением имуществом Обществом в 2022 получена прибыль 165208 тыс.руб.

Генеральный директор

Пархомов В.А.

Главный бухгалтер

Пархомов В.А.

31 марта 2023 года



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2022 год по ООО "Моревиль"**

**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		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022г. за 2021г.	(785) 1 636	(1 141) (854)	- -	(196) -	196 -	(259) (288)	- -	- -	1 440 1 636	(1 205) (1 141)
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы Данных	5101 5111	за 2022г. за 2021г.	840 840	(645) (309)	- -	- -	- -	(139) (168)	- -	- -	(139) 840	(785) (645)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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		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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	Подключаемый модуль электронной подписи для корпоративного портала						
	5180	за 2022г.	3 862	3 334	-	7 195	
	5190	за 2021г.	116	3 746	-	3 862	
	5181	за 2022г.	220	-	-	220	
	5191	за 2021г.	116	104	-	220	



Руководитель _____
 (подпись)
Пархомов Владимир
Анатолевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

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

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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




 (подпись)
Пархоменко Владислав Анатольевич
 (расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На начало периода	
			На начало года		на конец периода		первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		
Поступило	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	2 500	-	(2 850)	-	14 759	-
	5311	за 2021г.	8 550	-	(6 050)	-	2 500	-
в том числе:								
Взнос в УК	5302	за 2022г.	2 500	-	-	-	2 609	-
	5312	за 2021г.	2 500	-	-	-	2 500	-
Предоставленные займы	5303	за 2022г.	-	-	(2 850)	-	12 150	-
	5313	за 2021г.	6 050	-	(6 050)	-	-	-
	5305	за 2022г.	4 940 701	-	936 013 962 (937 976 782)	-	2 977 881	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2021г.	4 401 754	-	249 255 048 (248 716 103)	-	4 940 701	-
в том числе:								
предоставленные займы	5306	за 2022г.	1 003 252	-	902 770 669 (900 825 223)	-	2 948 698	-
	5316	за 2021г.	696 312	-	248 898 804 (248 591 864)	-	1 003 252	-
ЦБ, переданные в РЕПО	5307	за 2022г.	117	-	8 217 599 (8 217 716)	-	-	-
	5317	за 2021г.	21	-	15 590 (15 494)	-	117	-
долговые ЦБ (ДУ)	5308	за 2022г.	618 543	-	431 004 (1 043 087)	-	6 460	-
	5318	за 2021г.	727 288	-	(108 745)	-	618 543	-
предоставленные займы (ДУ)	5309	за 2022г.	3 318 786	-	15 873 103 (19 174 889)	-	17 000	-
	5319	за 2021г.	2 978 133	-	340 653	-	3 318 786	-
акции		за 2022г.	2	-	8 721 206 (8 715 866)	-	5 343	-
приобретенные права		за 2021г.	-	-	2	-	2	-
		за 2022г.	-	-	380	-	380	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	4 943 201	-	936 029 071 (937 979 632)	-	2 992 640	-
	5310	за 2021г.	4 410 304	-	249 255 048 (248 722 153)	-	4 943 201	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода			
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	1 254 750	-	1 517 590 883	-	1 517 834 009	-	1 517 834 009	-	-	-	-	-	-	-	1 011 624	-
	5530	за 2021г.	5 028 687	-	1 675 589 818	-	679 363 755	-	679 363 755	-	-	-	-	-	-	-	1 254 750	-
Авансы выданные	5511	за 2022г.	6 066	-	73 528	-	(72 850)	-	(72 850)	-	-	-	-	-	-	-	6 744	-
	5531	за 2021г.	5 369	-	59 722	-	(59 025)	-	(59 025)	-	-	-	-	-	-	-	6 066	-
Прочая	5512	за 2022г.	321	-	42 134	-	(33 508)	-	(33 508)	-	-	-	-	-	-	-	8 947	-
	5532	за 2021г.	15	-	1 109	-	(803)	-	(803)	-	-	-	-	-	-	-	321	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2022г.	226 689	-	1 284 860 030	-	284 122 965	-	284 122 965	-	-	-	-	-	-	-	963 753	-
	5533	за 2021г.	102 518	-	1 675 466 576	-	675 342 405	-	675 342 405	-	-	-	-	-	-	-	226 689	-
Брокерские счета (ДУ)	5514	за 2022г.	14 749	-	85 827	-	(87 527)	-	(87 527)	-	-	-	-	-	-	-	13 049	-
	5534	за 2021г.	-	-	39 896	-	(25 147)	-	(25 147)	-	-	-	-	-	-	-	14 749	-
Проценты по РЕПО в валюте (ДУ)	5515	за 2022г.	963 573	-	225 952 703	-	(226 915 456)	-	(226 915 456)	-	-	-	-	-	-	-	820	-
	5535	за 2021г.	4 899 948	-	-	-	(3 936 375)	-	(3 936 375)	-	-	-	-	-	-	-	963 573	-
Накопленный купонный доход (ДУ)	5516	за 2022г.	29 205	-	56 909	-	(86 111)	-	(86 111)	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	5536	за 2021г.	9 288	-	19 937	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 205	-
Расчеты по сделкам РЕПО	5517	за 2022г.	12 183	-	175 444	-	(181 555)	-	(181 555)	-	-	-	-	-	-	-	6 072	-
	5537	за 2021г.	11 569	-	614	-	(6 285 042)	-	(6 285 042)	-	-	-	-	-	-	-	12 183	-
Расчеты по причитающимся дивидендам	5518	за 2022г.	1 964	-	6 283 078	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5538	за 2021г.	-	-	1 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 964	-
Итого	5519	за 2022г.	-	-	61 231	-	(48 995)	-	(48 995)	-	-	-	-	-	-	-	12 236	-
	5539	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	1 254 750	-	1 517 590 883	-	1 517 834 009	-	1 517 834 009	-	-	-	-	-	-	-	1 011 624	-
	5520	за 2021г.	5 028 687	-	1 675 589 818	-	679 363 755	-	679 363 755	-	-	-	-	-	-	-	1 254 750	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	спливание на финансовый результат	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	3 367 756	2 254 098 831	-	(2 255 708 489)	-	-	-	X	-	1 758 099
	5580	за 2021г.	3 966	5 094 827	-	(1 731 037)	-	-	-	X	-	3 367 756
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3 028	50 660	-	(52 574)	-	-	-	-	-	1 114
	5581	за 2021г.	2 367	32 048	-	(31 387)	-	-	-	-	-	3 028
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 983	24 042	-	(24 479)	-	-	-	-	-	1 546
	5583	за 2021г.	1 226	10 409	-	(9 633)	-	-	-	-	-	1 983
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	670	2 234 964 365	-	(2 233 226 373)	-	-	-	-	-	1 738 682
	5586	за 2021г.	273	1 675 091	-	(1 674 694)	-	-	-	-	-	670
брокерские счета	5567	за 2022г.	3 359 664	18 945 916	-	(22 292 150)	-	-	-	X	-	13 431
	5587	за 2021г.	-	3 359 664	-	-	-	-	-	X	-	3 359 664
расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2022г.	1 423	82 465	-	(81 595)	-	-	-	X	-	2 293
	5588	за 2021г.	-	14 235	-	(12 811)	-	-	-	X	-	1 423
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5569	за 2022г.	788	14 462	-	(14 418)	-	-	-	X	-	833
	5589	за 2021г.	-	3 280	-	(2 492)	-	-	-	X	-	788

Задолженность по вознаграждению ДУ		за 2022г.	200	16 900	-	(16 900)	-	X	X	200
		за 2021г.	100	100	-	-	-	X	X	200
Итого	5550	за 2022г.	3 367 756	2 254 098 831	-	(2 255 708 489)	-	X	-	1 758 099
	5570	за 2021г.	3 966	5 094 827	-	(1 731 037)	-	X	-	3 367 756

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	-	-	-



Пархомов Владислав
Анатолийвич
(расшифровка подписи)

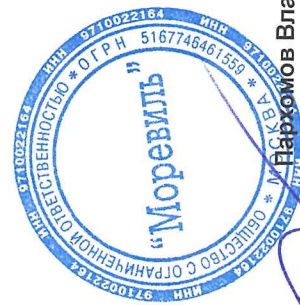
Руководитель

31 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	92 492	11 810
Отчисления на социальные нужды	5630	15 855	2 859
Амортизация	5640	259	288
Прочие затраты	5650	59 354	27 213
Итого по элементам	5660	167 960	42 170
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	167 960	42 170

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

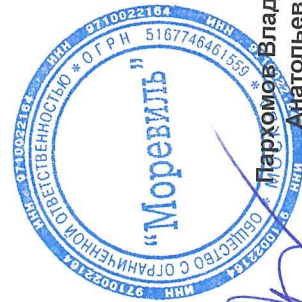


Руководитель (подпись) Пархомов Владислав Анатольевич
(расшифровка подписи)

31 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	4 085	17 479	(2 726)	-	18 838



Руководитель _____
(подпись) **Дарюмов Владислав**
Анатольевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

