Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
АО ПАТРИОТ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ 1
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 1
3. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 7
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ *8*
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 9
6. ЗАПАСЫ 10
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 10
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА 11
9. КАПИТАЛ 12
10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 12
11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 13
12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 14
13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 14
14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 16
15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 17
16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ 21
17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА 22
18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. 22
19. Приложения 24

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности АО «ПАТРИОТ» за 2022 год, подготовлявшей в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Юридический адрес Общества; 107078, г. Москва, ул. Садовая Спасская, д. 28. Дата регистрации Общества; 20.04.2009 г.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности; Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2022 составила 13 человек, на 31.12.2021 составила 1 человек, на 31.12.2020 составила 3 человека.

Согласно Уставу АО «ПАТРИОТ» (ред. 2020 г.)

Органами управления Общества являются:

Общее собрание — высший орган управления Общества, осуществляющий функции Совета директоров, предусмотренные Законом об АО, за исключением функций, связанных с созывом, подготовкой и проведением Общего собрания;

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества (в случае ее избрания Общим собранием).

Генеральный директор – С.Г. Мирецкий (Протокол ВОСА от 04.08.2022)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, отчетный период, отчетная дата.

Отчетным периодом (отчетным годом) для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно,

Годовая бухгалтерская (финансовую) отчетность составляется один раз в год нарастающим итогом с начала года в объеме установленных законодательством. В состав годовой бухгалтерской отчетности входит;

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность составляется на бланках форм, рекомендованные Минфином России.

Показатели бухгалтерской отчетности приводятся за 3 года в формах, являющихся приложением к балансу.

Для целей достоверного отражения показателей об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности установлен уровень существенности равный пяти процентам к итогу раздела баланса, в составе которого эта сумма содержится, что составляет 125 171,5 руб.

Основные средства

ФСБУ 6/2020 обязателен к применению с 2022 года. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утверждён Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Данным федеральным стандартом определены требования к формированию в бухгалтерском учёте информации об основных средствах организаций.

ФСБУ 6/2020 разработан на основе МСФО (IAS) 16 «Основные средства», введённого в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 28.12.2015 № 217н.

Стандарт заменяет Положение по бухгалтерскому учёту (ПБУ 6/01) «Учёт основных

средств», утверждённое Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н. В связи с принятием этого стандарта с 1 января 2022 года утрачивают силу Методические указания по бухгалтерскому учёту основных средств, утверждённые Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Критерии ОС по ФСБУ 6/2020

Основные средства (ОС) – это оборудование и другое дорогостоящее имущество, которое компания использует больше года. ОС отличаются от инвентаря, стоимость которого меньше лимита; от сырья и материалов, используемых однократно; от товаров и готовой продукции, предназначенных для продажи (ст. 257 НК РФ, п. 4 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 11.07.2018 № 03-03-06/2/48148).

Критерии ОС: срок полезного использования (СПИ) больше 12 месяцев, первоначальная стоимость больше лимита. Лимит стоимости ОС в налоговом учёте – 100 000 рублей, в бухгалтерском – любая величина, установленная в учётной политике.

К основным средствам в бухгалтерском учёте относят активы, которые одновременно соответствуют следующим критериям (п. 4, 11 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 № ИС-учёт-29):

1) имеют материально-вещественную форму;

2) способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Они предназначены:

для использования при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, для охраны окружающей среды в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

для получения дохода от прироста стоимости в долгосрочной (более 12 месяцев) перспективе. При этом купля-продажа такого имущества не относится к обычным видам деятельности организации.

Основные средства разделяют (п. 11 ФСБУ 6/2020):

по видам, в частности:
недвижимость;
машины и оборудование;
транспортные средства;
инвентарь производственный и хозяйственный.
по группам.

Не относятся к основным средствам (п. 6 ФСБУ 6/2020):

капитальные вложения;
долгосрочные активы к продаже.

Принятия к учёту ОС

Основные средства принимают к бухгалтерскому учёту в следующем порядке:

анализируют характеристики и предполагаемые условия использования приобретаемого (создаваемого) актива. Важно убедиться, что он соответствует критериям для признания его объектом ОС;

если критерии для признания актива объектом ОС соблюдены, то капитализируют на счёте 08 «Вложения во внеоборотные активы» все затраты, понесённые в связи с приобретением (созданием) актива и подготовкой его к использованию. Это нужно для формирования первоначальной стоимости ОС.

Порядок признания и оценки затрат зависит от оснований поступления ОС в организацию (покупка, создание, получение в качестве вклада в уставный капитал и т. п.);

по завершении капитальных вложений делают запись:

Содержание операций	Дебет	Кредит
Объект принят к учёту в составе ОС	01	08
	(03)	01

определяют срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость ОС.

Это следует из ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», которые обязательны к применению с 2022 года, но по решению организации могут применяться и раньше.

Вместе с тем в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 организация может принять решение не применять этот стандарт в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учётом существенности информации о таких активах.

Для поступления малоценных ОС учётной политикой организации может быть предусмотрен иной порядок учёта.

Как учитываются малоценные ОС

Учёт объектов с невысокой стоимостью и сроком полезного использования более 12 месяцев (более операционного цикла, если операционный цикл организации превышает 12 месяцев) организован следующим способом:

Если первоначальная стоимость отдельного объекта ОС, сформированная по правилам бухгалтерского учёта, ниже установленного организацией лимита 100 000 рублей, то её включают в расходы или в стоимость других активов единовременно (п. 5 ФСБУ 6/2020);

Амортизация ОС

Амортизация начисляется по всем видам имущества, учтённого в составе ОС, за исключением (п. 28 ФСБУ 6/2020):

инвестиционной недвижимости, учитываемой по переоценённой стоимости;

ОС с неизменными потребительскими свойствами. К ним относят, например, земельные участки, объекты природопользования (водные объекты, недра и другие природные ресурсы), музейные предметы и коллекции;

законсервированные и не используемые в деятельности организации объекты ОС, предназначенные для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации.

По другим, временно не используемым и (или) законсервированным ОС, амортизация начисляется в обычном порядке (п. 30 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 № ИС-учёт-29).

Амортизация по объекту ОС начисляется с даты его признания в бухгалтерском учёте. Допустимо начать начисление амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС, закрепив такой вариант в учётной политике (подп. "а" п. 33 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 № ИС-учёт-29, п. 7 ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации»).

Начисление амортизации прекращается с даты списания объекта ОС с бухгалтерского учёта. Но если он установлен в учётной политике таким образом, что амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС, то она прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС (подп. "б" п. 33 ФСБУ 6/2020, п. 7 ПБУ 1/2008).

Способ начисления амортизации устанавливается одинаковым для всех ОС, входящих в одну группу. Выбранный метод должен наиболее точно отражать распределение во времени ожидаемых к получению экономических выгод от использования этой группы ОС (подп. "а" п. 34 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 № ИС-учёт-29).

Накопленная амортизация по ОС учитывается на счёте 02 «Амортизация основных средств» (п. 39 ФСБУ 6/2020, Инструкция по применению плана счетов). Начисление амортизации по ОС отражается записью по кредиту счёта 02.

Сумма начисленной амортизации включается:

в стоимость незавершённого производства, когда ОС используется в обычных видах деятельности (подп. "г" п. 23 ФСБУ 5/2019 «Запасы»);

в стоимость внеоборотного актива, если ОС используется для создания или приобретения этого актива (подп. "в" п. 10 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», п. 23 Положения № 34н);

в прочие расходы – в иных случаях (п. 4 ПБУ 10/99). Например, в прочие расходы относят амортизацию ОС, временно не используемого в обычной деятельности организации и в связи с этим переданного в аренду.

Ликвидационная стоимость ОС

Согласно п. 32 ФСБУ 6/2020 сумма амортизации объекта ОС за отчётный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Ликвидационной стоимостью объекта ОС считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Начисление амортизации по основным средствам приостанавливается, если ликвидационная стоимость объекта оказывается равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость будет меньше балансовой стоимости объекта ОС, начисление амортизации возобновляется (п. 30 ФСБУ 6/2020). Аналогичная норма отражена в п. 54 МСФО (IAS) 16.

П. 31 ФСБУ 6/2020 предусмотрено, что ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю, если:

1) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

2) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

3) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не может быть определена.

В п. 53 МСФО (IAS) 16 отмечено: амортизируемая величина актива определяется за вычетом его ликвидационной стоимости. На практике ликвидационная стоимость часто составляет незначительную величину и, следовательно, является несущественной при расчёте амортизируемой величины.

Переоценка ОС

Переоценку основных средств обязательно проводить, если в учётной политике организация закрепила такое решение и определила группы подлежащих переоценке основных средств (подп. "б" п. 13 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 № ИС-учёт-29).

Инвестиционная недвижимость переоценивается на каждую отчётную дату (п. 21 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 № ИС-учёт-29).

Периодичность переоценки остальных групп ОС определяется самостоятельно исходя из того, насколько подвержена изменениям их справедливая стоимость, и закреплена в учётной политике. Если принято решение проводить переоценку ОС, отличных от инвестиционной недвижимости, не чаще одного раза в год, то нужна переоценивать их по состоянию на конец каждого отчётного года (п. 16 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 № ИС-учёт-29).

Переоценка проводится на основании приказа руководителя перед составлением годовой отчётности и отражается в учёте проводками на 31 декабря. Цель переоценки – уравнять балансовую и справедливую стоимость ОС. Это можно сделать двумя способами. Первый – пропорционально скорректировать первоначальную стоимость и накопленную амортизацию. Второй – списать накопленную амортизацию, а затем довести балансовую стоимость до справедливой (п. 17 ФСБУ 6/2020).

Списание ОС

Балансовую (остаточную) стоимость объекта ОС списывают с учёта по следующим причинам (п. 40 ФСБУ 6/2020):

ОС физически выбывает из организации. Так происходит, например, когда объект передан другому лицу (при продаже, обмене, внесении в уставный капитал и т. п.); похищен; уничтожен пожаром, аварией или в результате другой чрезвычайной ситуации;

ОС не способно приносить организации экономические выгоды в будущем. Например, объект перестаёт использоваться: вследствие морального или физического износа; из-за истечения нормативно допустимых сроков или других предельных параметров его эксплуатации.

Неиспользуемых ОС, эксплуатация которых прекращена окончательно, на балансе организации быть не должно. При выводе из эксплуатации такие ОС должны быть:

либо списаны в периоде прекращения эксплуатации без перспектив дальнейшего использования и продажи (п. 41 ФСБУ 6/2020);

либо переклассифицированы. ОС переклассифицируют в долгосрочные активы к продаже, если они способны принести экономические выгоды (доход) в будущем посредством продажи. В редких случаях неиспользуемые ОС могут быть переведены в состав запасов.

Списание неиспользуемых, пришедших в негодность, морально и физически изношенных или выбывающих ОС в бухгалтерском учёте отражается одинаково. Независимо от причины списания производится следующее:

начисление амортизации по списываемому ОС;
формирование балансовой стоимости ОС;
списание балансовой стоимости ОС;
списание накопленной дооценки по объекту ОС.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ14/2007 «Учет нематериальных активов». Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов,

Сроки полезного использования нематериальных активов, применяемые при начислении амортизации, приведены в таблице:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования (в годах)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	7-20
Прочие нематериальные активы	1-3

Нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. Стоимость последних определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче, стоимость полученных нематериальных активов определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд: канцелярские и офисные принадлежности, офисная бумага, картриджи, расходные материалы к оргтехнике и прочие аналогичные запасы. Данные

затраты признаются расходами периода, в котором были понесены. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета затраты на малоценные ОС и спецодежду (спецоснастку) со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев, а также спецодежду (спецоснастку) со сроком эксплуатации не более 12 месяцев признает расходами периода, в котором они были понесены.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, при выбытии объектов недвижимости - по себестоимости единицы.

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В составе запасов отражается стоимость земельных участков, предназначенных для строительства на них объектов коммерческой недвижимости.

Резерв под обесценение запасов не создается по затратам, формирующим фактическую себестоимость незавершенного производства, учитываемым на счете 08.33 в части продукции, строительство которой осуществляется с привлечением проектного (целевого) финансирования и договорам долевого участия в строительстве.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПВУ19/02 «Учет финансовых вложений». Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется Обществом исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется в следующем порядке:

по долговым ценным бумагам, вкладам в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций), займам, депозитным вкладам, приобретенной дебиторской задолженности - исходя из первоначальной стоимости каждой единицы;

по акциям- методом ФИФО.

Доходы и расходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с положениями ПВУ 9/99 «Доходы организации».

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции, в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства.

При реализации объектов недвижимости, право собственности по которым зарегистрировано на Общество в установленном порядке, выручка для целей бухгалтерского учета отражается в момент регистрации права собственности на покупателя.

При реализации объектов недвижимости, право собственности, на которые не зарегистрировано на Общество, выручка отражается;

- по договорам участия в долевом строительстве - на дату подписания с покупателем акта приема- передачи объекта;
- по прочим договорам;
- на дату подписания с покупателем акта приема-передачи объекта, при наличии акта о реализации инвестиционного договора, подписанного с застройщиком, или
- на дату вступления в законную силу решения суда о признании прав покупателя на объект недвижимости.

Денежные средства

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также

высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налога в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления и платежи в случае возврата перечислений по техническим причинам.

Пересчет стоимости денежных средств, средств в расчетах, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату по курсу ЦБ РФ (п.7 ПБУ 3/2006).

Курс доллара США составлял:
на 31 декабря 2022 г. 70,3375 рублей; **курс Евро на 31 декабря 2022 г = 75.6553 руб**
на 31 декабря 2021 г. 74,2926 рублей;
на 31 декабря 2020 г. 73,8757 рублей;

Изменения в учетной политике

В 2021 году в учетную политику Общества по бухгалтерскому учету были внесены изменение в связи с вступлением в силу **ФСБУ** 5/2019. Существенного влияние на бухгалтерскую отчетность на 31.12.2022г. данные изменения не оказали,

С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения **ФСБу** 25/2018, **ФСБУ** 6/2020, **ФСБу** 26/2020,

С1 января 2023 г. вступает в силу МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», введенный в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 20 апреля 2021 г. № 65н.

В связи с этим согласно МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки», введенному в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. № 217н., применение нового ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020 существенного влияния на бухгалтерскую отчетность не окажет, Влияние на бухгалтерскую отчетность ФСБУ 26/2020 не может быть оценено, в виду отсутствия капитальных вложений в организации.

3. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия. Бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит корректировок балансовой стоимости активов и обязательств, которые могли бы потребоваться, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Чистые активы Общества на **31.12.2022 г. имеют отрицательную величину и составляют – 1 198 064 тыс.руб.,**
на 31.12.2021 составляют +327 572 тыс.руб.,
(на 31.12.2020 и 31.12.2019г. имели отрицательную величину и составляли соответственно -10 562 тыс.руб. и -35 182 тыс.руб.),

также имеются выданные обеспечения **на 31.12.2022г. в размере 2 155 тыс.руб**
на 31.12.2021г. в размере 3 983 741 тыс.руб.,
на 31.12.2020г. = 10 354 270 тыс.руб.,
на 31.12.2019г. = 17 713 729 тыс.руб.,
которые превышают величину чистых активов и имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

В следствие чего, руководство Общества произвело оценку своих стратегических и операционных намерений, будущей прибыльности своей деятельности исходя из текущей конъюнктуры рынка, своих потребностей в денежных средствах, способности получить доступ к финансированию и стоимости такого финансирования, и считает, что вероятность возможных обязательств Общества в случае неисполнения должниками обеспечиваемого обязательства перед кредиторами оценивается как низкая, что предпринимаются все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях, проводится работа направленная на

повышение уровня чистых активов, что указанные обстоятельства не окажут влияния на деятельность Общества и на способность его продолжать свою деятельность непрерывно в течении 12 месяцев после отчетной даты

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация о наличии и движении основных средств и доходных вложений в материальные ценности представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
				Выбыло объектов			Переоценка					
	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**за 2022г.**	**646**	**(577)**	**-**	**(1 078)**	**420**	**(440)**	**-**	**-**	**-**	**646**	**(597)**
	за 2021г.	85 689	(582)	-	(43)	43	(38)	-	-	-	646	(577)
в том числе:												
Офисное оборудование	за 2022г.	646	(577)	-	-	-	(20)	-	-	-	646	(597)
	за 2021г.	646	(539)	-	-	-	(38)	-	-	-	646	(577)
Здания	за 2022г.	-	-	-	(1 078)	420	(420)	-	-	-	-	-
	за 2021г.	85 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	43	(43)	-	(43)	43	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**за 2022г.**	**36 521**	**(21 403)**	**-**	**(5 174)**	**1 862**	**(1 403)**	**-**	**-**	**-**	**30 269**	**(20 944)**
	за 2021г.	110 191	(41 011)	-	(158 669)	25 053	(5 445)	-	-	-	36 521	(21 403)
в том числе:												
Здания	за 2022г.	36 521	(21 403)	-	(5 174)	1 862	(1 403)	-	-	-	30 269	(20 944)
	за 2021г.	110 191	(41 011)	-	(158 669)	25 053	(5 445)	-	-	-	36 521	(21 403)

Наличие и движение объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации основных средств **отсутствует**.

Изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету **не производились.**

По состоянию на 31.12.2022 г. балансовая стоимость полностью самортизированных основных средств составила **398 тыс. руб**. (31.12.2021 г. = 398 тыс. руб.; 31.12.2020 г. - 442 тыс. руб., 31.12.2019 г. -308 тыс. руб.).

Информация о полученных в аренду объектах основных средствах:

Арендованные основные средства	
Департамент имущественно-земельных отношений Ростов-на-Дону	**Тыс.руб**
Земельный участок Ростовская обл., г. РнД (Соц. 74) 2940кв.м. доля 166/10000 (61:44:0050707:12)	729
ИНТЕКО АО (ИНТЕКО ЗАО)	
Здание неж.пл-дью 9171 кв.м (С.-Сп., д. 28) Патриот, 11,6м2 вместо 45,6, вместо 204 вместо 512,3	614
Итого	**1 343**

Информация о предоставленных в аренду объектах основных средств:

Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	**тыс.руб**
ККПД-ИНВЕСТ СЗ ООО	
Нежилое помещение 549,6 кв.м.по адресу :г. Ростов-на-Дону,ул. Социалистическая, д. 74 (срок до 15 мая 2023 г)	30 269

Основные средства, переданные в залог, **отсутствуют.**

В 2022 году Общество не несло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				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			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**за 2022г.**	**714 297**	**(10)**	**0**	**(17 728)**	**0**	**0**	**(272 190)**	**696 569**	**(289 928)**
	за 2021г.	**2 743 174**	**(550 899)**	**0**	**(1 758 877)**	**550 899**	**0**	**0**	**714 297**	**(10)**
в том числе:										
вклады (доли + акции КГ)	за 2022г.	714 297	(10)	0	(17 728)	0	0	(272 190)	696 569	(289 928)
	за 2021г.	2 743 174	(550 899)	0	(1 758 877)	550 899	0	0	714 297	(10)
Краткосрочные - всего	**за 2022г.**	**315 212**	**(303 329)**	**544 555**	**(147 646)**	**0**	**0**	**(313 776)**	**712 120**	**(712 120)**
	за 2021г.	**301 967**	**(301 688)**	**13 509**	**(264)**	**0**	**0**	**(1 641)**	**315 212**	**(303 329)**
в том числе:										
предоставленные займы	за 2022г.	301 703	(301 688)	503 792	(95 015)	0	0	(313 776)	710 479	(710 479)
	за 2021г.	301 967	(301 688)	0	(264)	0	0	0	301 703	(301 688)
права третьих лиц	за 2022г.	13 509	(1 641)	40 763	(52 631)	0	0	0	1 641	(1 641)
	за 2021г.	0	0	13 509	0	0	0	(1 641)	13 509	(1 641)
Финансовых вложений - итого	**за 2022г.**	**1 029 509**	**(303 339)**	**544 555**	**(165 374)**	**0**	**0**	**(585 966)**	**1 408 689**	**(1 002 048)**
	за 2021г.	**3 045 141**	**(852 587)**	**13 509**	**(1 759 141)**	**550 899**	**0**	**(1 641)**	**1 029 509**	**(303 339)**

Финансовых вложений, переданных в залог в 2022 году, не было.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря предоставленные краткосрочные займы включают:

Заемщик со сроком погашения в течение 12 месяцев	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты			Годовая ставка процентов
	2022 год	2021 год	2020 год	
DERENWIND OVERSEAS LIMITED (Компания ДЕРЕНВАЙНД ОВЕРСИЗ ЛИМИТЕД)	301 688	301 688	301 688	9,5
ООО «Меридиан»	0	15	279	ОД
АО ДСК-3 (восстановлено –мнимая сделка)	405 000	0	0	0
ООО ДСК-Холдинг (от ПДСЗ при присоединении к АО ПАТРИОТ)	**1 891**	**0**	**0**	**0**
ООО ИнвестСтрой (от ПДСЗ при присоединении к АО ПАТРИОТ)	**1 900**	**0**	**0**	**0**
Итого	**710 479**	301 703	301 967	-

По состоянию на 31 декабря предоставленные долгосрочные займы включали:

Заемщик со сроком погашения более 12 месяцев	**Сумма, подлежащая погашению более 12 месяцев после отчетной даты**			**Годовая ставка процентов**
	2022 год	**2021 год**	**2019 год**	
DERENWIND OVERSEAS LIMITED (Компания ДЕРЕНВАЙНД ОВЕРСИЗ ЛИМИТЕД)	0	0	0	9,5
АО «ДСК-7»	0	0	22 360	14,85
АО «ДСК-7»	0	0	54 061	8,25
АО «ДСК-7»	0	0	158 324	0,1
ООО «СЗ ККПД-ИНВЕСТ»	0	0	93 684	5Л
ООО «СЗ ККПД-ИНВЕСТ»	0	0	6 001	4,25
Итого	**0**	**0**	**334 430**	**-**

Прочие краткосрочные приобретенные права в рамках финансовых вложений предоставлены в таблице:

Вид задолженности	2022	2021	2020
Долгосрочная	0	0	65 660
Краткосрочная	1 641	13 509	0
Итого:	1 641	13 509	65 660

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						выбыло						
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	**за 2022г.**	**892**	**-**	**892**	**65 854**	**(63 979)**	**-**	**-**	**X**	**2 767**	**-**	**2 767**
	за 2021г.	**109 469**	**-**	**109 469**	**9 651**	**(118 229)**	**-**	**-**	**X**	**892**	**-**	**892**
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	4	-	4	185	(184)	-	-	-	5	-	5
	за 2021г.	4	-	4	1	(1)	-	-	-	4	-	4
Товары для перепродажи	за 2022г.	888	-	888	54 035	(52 161)	-	-	-	2 762	-	2 762
	за 2021г.	109 465	-	109 465	-	(108 578)	-	-	-	888	-	888

Расшифровка показателя «Поступление товаров для перепродажи»

Получено при присоединении и/или ликвидации дочерних организаций, а именно:

Счет, Наименование счета Номенклатура	Показа-тели	Обороты за период	
		поступило в 2022 г	продано в 2022 г
41.05, Недвижимость на продажу			
		тыс.руб.	тыс. руб.
от ООО Красные ворота при ликвидации - правопреемство - неж.№ 0РнД, Поворотный, 24,к.4 (неж № 1 РнД, Суздальский пер, дом № 23) 61:44:0032215:461	БУ	1 828	
	Кол.	1	
от ООО Красные ворота при ликвидации - правопреемство- Земельный участок; к.н. 61:44:0032215:212; 16 кв.м	БУ	46	
	Кол.	1	
от ООО ПДСЗ при присоединении - неж. №10-Н ЛО, Кудрово, уч. №5413	БУ	52 161	52 161
	Кол.	1	1
Итого	**БУ**	**54 035**	**52 161**
	Кол.	**3**	**1**

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

На начало 2022 года, в учете Общества был отражен резерв по сомнительной задолженности в отношении дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками, покупателями и прочими дебиторами, за исключением расходов по проектам, имеющим инвестиционный характер.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло: погашение	выбыло: восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2021г.**	**163 238**	**-**	**6 793**	**(170 031)**	**-**	**-**	**-**
	за 2022г.	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**-**
в том числе:								
Прочая	за 2021г.	163 238	-	6 793	(170 031)	-	-	-
	за 2022г.							
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2021г.**	**4 837 276**	**(987 923)**	**7 873 169**	**(9 280 272)**	**(28 660)**	**3 430 173**	**(1 016 583)**
	за 2022г.	**3 430 173**	**(1 016 583)**	**79 916**	**(1 532 151)**	**(83 584)**	**1 977 938**	**(446 805)**
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	8 018	(556)	437 828	(443 714)	-	2 132	(556)
	за 2022г.	2 132	(556)	51 519	0	(556)	53 651	
Авансы выданные	за 2021г.	970 952	(225)	2 469	(845 111)	-	128 310	(225)
	за 2022г.	128 310	(225)	1 477	(125 589)	(30)	4 198	(255)
Прочая	за 2021г.	3 792 637	(987 142)	7 432 872	(7 963 193)	(28 660)	3 262 316	(1 015 802)
	за 2022г.	3 262 316	(1 015 802)	26 920	(1 369 147)	(82 998)	1 920 089	(446 550)
Средства, направленные на стройку	за 2021г.	65 669	-	-	(28 254)	-	37 415	-
	за 2022г.	37 415	-	-	(37 415)	-	0	0
Итого	**за 2021г.**	**5 000 514**	**(987 923)**	**7 879 962**	**(9 450 303)**	**(28 660)**	**3 430 173**	**(1 016 583)**
	за 2022г.	**3 430 173**	**(1 016 583)**	**79 916**	**(1 532 151)**	**(83 584)**	**1 977 938**	**(446 805)**

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Состав денежных средств Общества на отчетную дату представлен в таблице:

Вид денежных средств	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	84 358	190	11 461
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Денежные эквиваленты	0	15 700	0
Итого денежные средства;	**84 358**	**15 890**	**11 461**

Общество не имеет ограниченных в использовании денежных средств.

Расшифровка прочих поступлений и платежей "Отчета о движении денежных средств"

Наименование	2021	2022 г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	**48 610**	39 085
Поступления по договору Цессии прошлых лет		*37 415*
Комиссия банка		*1*
Прочие поступления		
Погашение займов выданных, беспроцентных	*45 357*	
Проценты на остаток денежных средств полученные	*3 253*	*738*
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	**(361 984)**	93 519
Займы выданные (беспроцентные)	*(360 000)*	*92 500*
Налог на имущество, на землю, транспортный налог	*(1 759)*	
Прочие платежи		*1 005*
Штрафы, пени, неустойки и расходы по исполнительному производству, не связанные с инвестпроектами	*(225)*	*14*

На отчетную дату у Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным сделкам, и средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

9. КАПИТАЛ

В 2022 году прибыль Общества в расчете на одну акцию составила **0,0** руб. (в 2021 году прибыль Общества в расчете на одну акцию составила 0,06 тыс. руб. в 2020 г прибыль 0,004 тыс. руб. 2019 г прибыль 0,53 тыс. руб.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на отчетную дату, составило **5 568 620** шт.

Величина базовой прибыли (убытка), используемая при расчете прибыли (убытка) на акцию в 2022 году составила - 566 342 тыс. руб.(2021 году составила +338 134 тыс. руб., в 2020 году составила +24 620 тыс. руб., в 2019 году составила+ 2 935 676).

Номинальная стоимость акций Общества равна 144 руб.

В 2022 году дивиденды не объявлялись.

11 марта 2022 года Протоколом внеочередного общего собрания акционеров АО ПАТРИОТ было принято решение о реорганизации путем присоединения к АО ПАТРИОТ его дочернего общества ООО ПАТРИОТ-Девелопмент Северо-Запад с переходом всех прав и обязанностей от ПДСЗ к АО ПАТРИОТ (присоединено 26.08.2022 года).

21 февраля 2022 года Протоколом внеочередного общего собрания акционеров АО ПАТРИОТ было принято решение о реорганизации путем присоединения к АО ПАТРИОТ его дочернего общества ООО АКВАРЕЛЬ с переходом всех прав и обязанностей от ООО АКВАРЕЛЬ к АО ПАТРИОТ (присоединено 14.09.2022 г.)

11 октября 2022 года ликвидировано ООО Красные Ворота.

Таким образом, к АО ПАТРИОТ в 2022 году были присоединены активы и обязательства ООО АКВАРЕЛЬ, ООО ПДСЗ и ООО Красные Ворота (при ликвидации) (Приложение 2)

Прибыли и убытки присоединяемых дочерних организаций достаточно сильно повлияли на чистую прибыль АО ПАТРИОТ за 2022 год. А именно:

- от ООО АКВАРЕЛЬ за 2022 год сумма убытка составила = - 286 794 тыс. руб.
- от ООО ПДСЗ за 2022 год сумма убытка составила = - 1 047 263 тыс. руб.
  сумма прибыли составила = + 374 762 тыс. руб.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении заемных средств Общества

Состав заемных средств Общества представлен в таблице

Виды заемных средств	2022		2021		2020		Годовая ставка %	Сроки платежей по заемным средствам
	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные		
Займы	1 555 292	-	1 155 191	400 000	*4 889 264*	650 205	0	
В т.ч. по договорам:	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя	-	-	1 155 191	-	1 154 291	-	0,1	
Договор № б/н от 19.11.2013	-	-	-	-	856 181	-	0,00	
Договор 0 новации от 02.07,2013г.	-	-	-	-	1 433 985	-	0,00	
Соглашение о новации от 07.12.2017	-	-	-	-	395 279	-	0,00	
Соглашение о новации от 09.01.2018	-	-	-		1 049 528	-	0,00	
Договор №08172- ПАТ/2017 от 25.08.2017	400 000	-	-	400 000	-	400 000	0,00	до 31.12.2023 г
Договор №0929- ПАТ/2017 от 29.09.2017	-	-	-	-	-	250 205	0,00	
Соглашение о новации № 0648-22/нов от 02.03.2022 г новация векселей в краткосрочный процентный займ (3/4 ключ ставки) не более 7,125% (до 31.12.22)	1 155 292	-	-	-	-	-	-	до 31.12.2022 г
Итого	**1 555 292**	**-**	**1 155 191**	**400 000**	**4 889 264**	**650 205**		

Информация об обеспечениях обязательств выданных и полученных представлена в таблице

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	**3 068**	**340 091**	**340 091**
в том числе:			
залог акций	76	340 091	-
полис страхования	2 992		
Выданные - всего	**2 155**	**3 983 741**	**10 354 270**
в том числе:			
поручительство третих лиц	2 155	3 983 741	9 460 095
залог	-	-	894 175

11 . ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии *и* движении оценочных обязательств Общества:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	68	792	(118)	-	742
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	68	792	(118)	-	742

Все оценочные обязательства на 31.12.2022 г., а также на предыдущие отчетные даты являются краткосрочными.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован в течение 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

В руб.

Наименование счета	на начало периода	Обороты за период		на конец периода
Оценочные обязательства и резервы	Остаток резерва	использовано	начислено	**Резерв на 01.01.2023**
Оценочные обязательства по вознаграждениям	52 052,95	90 622,34	608 644,94	**570 075,55**
Оценочные обязательства по страховым взносам	15 720,00	27 367,95	183 686,02	**172 038,07**
Итого	**67 772,95**	**117 990,29**	**792 330,96**	**742 113,62**

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло					
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2022г.**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	за 2021г.	**318 644**	**-**	**0**	**(318 644)**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**
в том числе:										
прочая	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	318 644	-	-	(318 644)	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2022г.**	**1 609 367**	**636 500**	**87**	**(108 163)**	**-**	**-**	**7 606**	**18**	**2 145 414**
	за 2021г.	**1 125 359**	**7 851 766**	**0**	**(7 367 760)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 609 365**
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	8 394	20 328	62	(4 414)	-	-	-	-	**24 370**
	за 2021г.	13 219	26 285	0	(31 110)	-	-	-	-	8 394
авансы полученные	за 2022г.	3	11 210	0	(11 210)	-	-	-	-	**3**
	за 2021г.	0	437 361	0	(437 358)	-	-	-	-	3
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	15	(2)	10	(32)	-	-	7 606	18	**7 616**
	за 2021г.	763	1 642	0	(2 390)	-	-	-	-	15
прочая	за 2022г.	1 600 954	604 964	14	(92 508)	-	-	-	-	**2 113 424**
	за 2021г.	1 111 377	7 386 478	0	(6 896 901)	-	-	-	-	1 600 953
Итого	**за 2022г.**	**1 609 365**	**636 500**	**87**	**(108 163)**	**-**	**X**	**7 606**	**18**	**2 145 414**
	за 2021г.	**1 444 003**	**7 851 766**	**0**	**(7 686 404)**	**-**	**X**	**-**	**-**	**1 609 365**

Просроченных обязательств по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2022 г. и предыдущие отчетные даты у Общества нет.

13. ДОХОДЫ и РАСХОДЫ

Затраты на производство (расходы на продажу)		
Наименование показателя	**за 2022г.**	**за 2021г.**
Материальные затраты	184	4
Расходы на оплату труда	6 128	798
Отчисления на социальные нужды	2 323	198
Амортизация	1 843	5 483
Прочие затраты	6 313	133 645
Итого по элементам	**16 791**	**140 128**
Фактическая себестоимость проданных товаров	55 664	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**72 455**	**140 128**

На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли доходы и расходы, представленные в таблице:

Наименование показателя	2021	2022
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	**182 251**	**67 040**
в т.ч. от реализации объектов недвижимости	*170 833*	62 500
предоставление поручительства по ДУДС		
информационно-консультационные услуги		
услуги по ведению бухгалтерского учета		
сдача имущества в аренду	*11 418*	4 540
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	**(116 898)**	**(55 723)**
в т.ч. от реализации объектов недвижимости	*(108 578)*	(52 161)
сдача имущества в аренду	*(8 320)*	(3 562)
Валовая прибыль	**65 353**	**11 317**
Коммерческие расходы	**(1 330)**	**(4 102)**
Общехозяйственные и административные расходы	**(21 900)**	**(12 630)**
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	**42 123**	**(5 415)**
Доходы от участия в других организациях	**58 058**	-
Проценты к получению	**38 728**	**38 310**
Проценты к уплате	**(901)**	**(68 955)**
Прочие доходы	**3 583 985**	**1 546 591**
в т.ч. поступления и расходы от реализации ОС	*182 627*	8 014
уступка права требования	*1 025 523*	144 948
доходы, связанные с погашением векселя		
восстановление сумм резерва	*550 896*	1 371 499
безвозмездный вклад от дочернего общества		20 445
поступления от реализации имущественных прав	*674 500*	
поступления по операциям с ЦБ	*1 150 433*	
прочее	*6*	1 685
Прочие расходы	**(3 204 111)**	**(2 179 738)**
уступка права требования	(1 170 721)	(655 824)
продажа ОС, прочего имущества	*(133 637)*	(3 971)
резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение	*(30 301)*	(756 555)
восстановление сумм резерва		(505 829)
вклады в имущество		(11 026)
судебные расходы		(6)
расходы, связанные с погашением векселя	-	
штрафы, пени	*(101)*	(35)
коммунальные расходы	*(48)*	(62)
безвозмездный вклад в дочернее общество	*(106 868)*	(214 045)
расходы по операциям с ЦБ	*(1 757 835)*	
расходы от реализации имущественных прав	*(1 042)*	
списанная дебиторская задолженность	*(1 800)*	
прочее	*(1 683)*	(32 316)
комиссия банка	*(75)*	(69)
Прибыль (убыток) до налогообложения	**517 882**	**(638 562)**

Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат

Справочно: детализация **прочих затрат** по обычным видам деятельности (6 313 тыс. руб.):

Наименование показателя	**2021**	**2022**
Аренда объектов недвижимости	127	111
Агентское вознаграждение	10	-
Услуги по сопровождению инвест. проектов	12 335	43
Почтовые расходы	62	55
Расходы на персонал (страхование, обучение)	18	-
Услуги нотариуса, оценщиков	136	40
Налоги и сборы	951	-
Аудиторские услуги	170	120
Услуги по ведению бухгалтерского учета	7 022	-
Затраты, связанные с реализацией недвижимости	108 577	-
Командировочные расходы	-	26
Услуги связи	217	90
Охрана, тех. обслуживание помещений	2 241	946
Коммунальные расходы	989	434
Прочие затраты	790	4 448
Итого	**133 645**	**6 313**

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за **2022 год составил 50 805** тыс. руб. за 2021 года составил 103 576 тыс. руб., показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2020 год составил 4 тыс. руб., показатель условного дохода по налогу на прибыль за 2019 год составил 736 021 тыс. руб. Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за отчетный год представлена в таблицах:

2021 год

Наименование показателя	**На начало года**	**Начислено**	**Погашено/ списано**	**На конец года**
Отложенный налоговый актив	369 111	66 968	(115 536)	320 543
Отложенное налоговое обязательство	6 532		(6 451)	81
Постоянный налоговый доход/расход		(76 291)	76 291	

2022 год

Наименование показателя	**На начало года**	**Начислено**	**Погашено/ списано**	**На конец года**
Отложенный налоговый актив	**320 543**	**511 855**	**(363 343)**	**469 055**
В том числе:				
Дебиторская задолженность	-	*710*	*(710)*	-
*Расходы будущих периодов = 341 164 631,09 * 20%*	*39 520*	*28 718*	*(5)*	*68 233*
*Резервы сомнительных долгов = 447 033 826,70 * 20%*	*263 982*	*68 686*	*(243 262)*	*89 407*
*Убыток текущего периода АО ПАТРИОТ= 555 027 604,82 * 20%*	-	*113 333*	*(2 327)*	*111 006*
*Финансовые вложения = 1 002 048 314,91 * 20%*	*17 040*	*300 408*	*(117 038)*	*200 409*
Отложенное налоговое обязательство	**81**	**(448)**	**413**	**46**
Доходные вложения в материальные ценности	*81*	*(81)*	-	-
Основные средства	-	*(13)*	*13*	-
*Резервы сомнительных долгов = -229 234,80 * 20%*	-	-	*46*	*46*
Товары отгруженные	-	*(354)*	*354*	-
Постоянный налоговый актив доход/расход	**-**	**(38 454)**	**38 454**	**-**

В том числе:

Отложенный налоговый актив присоединенного ООО ПДСЗ:	**58 174**
*Расходы будущих периодов (50 657 146,45 * 20%)*	*10 131*
*Резервы сомнительных долгов (234 254 884,80 * 20%)*	*46 851*
*Убыток текущего периода 2022 г (2 167 704,62 * 20%)*	*434*
*Финансовые вложения (3 791 700,00 * 20%)*	*758*

Отложенных налоговых обязательств присоединенного ООО ПДСЗ - нет

Отложенный налоговый актив присоединенного ООО АКВАРЕЛЬ:	**18 153**
*Расходы будущих периодов (90 631 387,74 * 20%)*	*18 126*
*Убыток текущего периода 2022 г (132 087,85 * 20%)*	*27*

Отложенных налоговых обязательств присоединенного ООО АКВАРЕЛЬ - нет

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

99,99% акционерного капитала Общества принадлежит компании ООО «ТАГЛИТ»

0,01% акционерного капитала Общества принадлежит ПАО Национальный Банк «Траст».

По состоянию на 31 декабря 2022 г. АО «Патриот» не имеет конечных бенефициарных владельцев - физических лиц. Более 90% уставного капитала материнской компании ООО «ТАГЛИТ» косвенно (через третьих лиц) принадлежит Российской Федерации в лице Центрального банка Российской Федерации.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	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	*- ООО «ТАГЛИТ»*	*г.Москва, проезд 1-й Вешняковский, д. I, стр. 8, этаж 3, ком. 41*	*Компакт ООО «ТАГЛИТ» имеет более 90% общего количества голосов Общества*	*99,99%*	
Дочерние общества					
2	*-ООО «Магистрат-Доп»*	*г. Ростов-на-Дону, ул Социалистическа д. 74, этажИ, коми. 4*	*Обществу принадяеошит 100% уставного капитала Компании ООО «Магистрат-Дон»*		*100% Ликвидировано 15.11.2022 года*
3	*-ООО «Патриот-Нева»*	*г. Санкт-Петербург, Невский проспект, д. 104, литера Л, помещение 9Н*	*Обществу принадлежит 100% уставного капитала Компании ООО «Патриот-Нева»*		*100% - ликвидировано 23.08.2022 года*
4	*-ООО «Красные ворота»*	*г.Ростов-на-Дону, пер 1-й Машиностроительный, д.5*	*Обществу принадлежит 100% уставного капитала Компании ООО «Красные ворота»*		*99,90% - ликвидировано 11.10.2022 года*
5	*-ООО «Патриот-Девелопмент Северо-Запад»*	*г. Санкт-Пет ербург, ул. Автовская, д. 31*	*Обществу принадлежит 100% уставного капитала Компании ООО «Патриот-Девеяопмент Северо-Запад»*		*100% - присоединено к АО ПАТРИОТ 26.08.2022 года*
6	*-ООО «ДСК-Инвест»*	*г.Санкт-Петербург, ул. Автовская, д. 31*	*Обществу принадлежит 100% уставного капитала Компании ООО «ДСК-Инвест»*		*100% - банкротство*

7	-ООО «Патриот Северо-Запад»	г.Санкт-Петербург, ул. Автовская, д. 31	Обществу пршюдлежит 100% уставного капитача Компании ООО «Патриот Северо-Запад»		100%
8	-ООО «Акварель»	г.Ростов-на-Доиу, пер 1-й Машиностроительный, д.5	Обществу принадлежит 100% уставного капитала Компании ООО «Акварель»		100% - присоединено к АО ПАТРИОТ 14.09.2022 года
9	-ООО «ЛенСтройИнвест»	г. Санкт-Петербург, Невский проспект, д. 104, литера А, помещение ПН	Обществу принадлежит 100% уставного капитала Компании ООО «ЛенСтройИнвест»		100% - ликвидировано 05.07.2022 года
JO	-ООО «РегионТрансОйл»	г, Санкт-Петербург, ул. Автовасая, д. 31	Обществу принадлежит 100% уставного капитала Компании ООО «РегионТрансОйл»		100% - в ликвидации
11	-ООО «Патриот-Девелопмент ЮГ»	г.Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая , д. 74. комната 3А, II этаж	Обществу принадлежит 100% уставного каттача Компании ООО «Патриот-Девелопмент ЮГ»		100% ликивдировано 08.02.2023 года
12	-ООО «Меридиан»	г.Ростов-на-Дону, пер 1-й Машиностроительный, д.5	Обществу принадлежит 100% уставного каттаяа Компании ООО «Меридиан»		100% - ликвидировано 13.07.2022 года
Другие связанные стороны					
13	-АО «Интеко»	г. Москва, ул. Садовая-Спасская, д. 28	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		
14	АО «Стройподряд»	г.Москва, ул. Вагоноре-монтная, д. 10А, строение 6, этаж2, комната 2	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		
15	-0ОО«СЗЛевенцовка Парк»	г. Ростов-на-Дону, пер 1-й Маишностроительный, д.5	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		
16	-ООО «Маггктрат»	г. Москва, ул. Садовая-Спасская, д. 28, эт.5, поМ.XVin, комната 25	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		
17	-ООО «ДСК-Холдинг»	г. Москва, ул. Садовая-Спасская, д. 28	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		
18	-ЗАО «ДСК-3»	г. Санкт-Петербург, ул.Автовская, д. 31	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		
19	-ПАО Национальный Банк «Траст»	г. Москва, пер.Известковый д.3	Лицо принадлежит к той оке группе лиц, к которой принадлежит Общество		
20	-ООО «СЗ ККПД-Инвест»»	г.Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая , д.74, офис 19А, 11 этаж	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		
21	-АО «ДСКШ»	г. Москва, ул. Вагоноремонтная, д.ЮА	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		
22	-ЗАО «УК «ККПД»	г. Москва, ул. Садовая-Спасская, д. 28	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		
23	-АО «ККПД»	г.Ростов-на-Дону,пер 1-й Машиностроительны й, д.3	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		
24	-АО «Патриот-Сервис»	г.Ростов-на-Дону, ул.Еременко, д.93, офис!	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		
25	-АО «Южный региональный научно-исследовательский и проектный институт градостроительства»	г.Ростов-на-Дону, проспект Ворошиловский, д.12, эт.4, комната 22Б	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		

26	*- АО «УК Энер-госфера»*	*г. Москва, ул. Садовая-Спасская, д. 28, комната 25, этаж 5, помещение XVII*	*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*		
27	*- ООО «Инвест-Строй»*	*Г.Санкт-Петербург, Автовская уп, дом Ns 31, литера Б*	*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*		
	Основной управленческий персонал				
28	*-Мирецкий Станислав Григорьевич*	*Согласие не получено*	*Генеральный директор*		

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами

Признак связанности и вид операции	**2022 год**	**2021 год**	**2020 год**
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)			
- дочерние хозяйственные общества	1 021	-	24 438
- другие связанные стороны	11 096	364 751	9 831
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)			
- основное хозяйственное общество		-	-
- дочерние хозяйственные общества	40 587	10	655
- другие связанные стороны	5 611	17 748	9 793
Проценты по займам, полученным от связанных сторон			
- основное хозяйственное общество	-	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-	-
- другие связанные стороны	68 955	901	1 247
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам			
- дочерние хозяйственные общества	-	-	13 529
- другие связанные стороны	11 517	6 790	18 240
Продажа (передача) долей в УК			
- дочерние хозяйственные общества	-	-	-
- другие связанные стороны	-	1 816 433	-
Доходы от уступки права требования, реализации векселей			
- дочерние хозяйственные общества	142 164	-	3 515
- другие связанные стороны	-	1 025 523	2 152 097

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами;

Признак связанности и вид операции	2022 год	2021 год	2020 год
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)			
- основное хозяйственное общество			
- дочерние хозяйственные общества	83 208	1 060 162	553 914
- другие связанные стороны	6 430	600 890	9 973
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)			
- основное хозяйственное общество			
- дочерние хозяйственные общества	3	60	208
- другие связанные стороны	4 621	533 852	165 121
Поступление денежных средств от связанных сторон (инвестиционные операции)			
- основное хозяйственное общество			
- дочерние хозяйственные общества	92 545	58 322	52 766
- другие связанные стороны	100 357	2 734 095	2 152 097
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции)			
- основное хозяйственное общество	-		-
- дочерние хозяйственные общества		-	28 500
- другие связанные стороны		13 509	79 980
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции)			
- основное хозяйственное общество			
- дочерние хозяйственные общества			51 175
- другие связанные стороны			
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)			
- основное хозяйственное общество			
- дочерние хозяйственные общества	140 043	85 191	93 001
- другие связанные стороны	92 500	3 684 246	2 510 805

По состоянию на 31.12.2022 года Общество выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон перед этими лицами на общую сумму 2 155 тыс.руб. (Департамент имущественно-земельных отношений Ростов-на-Дону, б/н от 26.07.12 (за ККПД-Инвест по обязательствам по освоению уч-ка: Левенцовка, мкрн.6).

Вероятность возможных обязательств Общества в случае неисполнения должниками обеспечиваемого обязательства перед кредиторами оценивается как низкая.

По состоянию на 31.12.2022 года Общество приняло решения внести вклады в имущество дочерних обществ в размере:

Дочернее общество		сумма вклада руб.	дата ликвидации
1	ПАТРИОТ Северо-Запад ООО Решение учредителя от 28.02.2022 года о внесении вклада в имущество общества	69 585 385,87	действующее
2	ПАТРИОТ-НЕВА ООО Решение участника от 28.02.2022 г о внесении вклада в имущество дочерних обществ	28 984 586,46	23.08.2022
3	ЛенСтройИнвест ООО Решение участника от 28.02.2022 г о внесении вклада в имущество дочерних обществ	4 297 738,48	05.08.2022
4	РегионТрансОйл Решение участника от 14.02.2022 г о внесении вклада в имущество дочерних обществ	1 123 995,38	в ликвидации
5	Красные Ворота ООО Решение един.участника от 28.02.2022	6 226 628,47	11.10.2022
6	МЕРИДИАН ООО Решение единственного участника от 28.02.2022	841 330,17	13.07.2022
7	ПД ЮГ ООО Решение участника от 28.02.2022 г о внесении вклада в имущество дочерних обществ	758 493,29	08.02.2023
8	ПД ЮГ ООО Вклад в имущество общества по договору №03538-П-Д/2022 от 01.07.2022 г.	3 700 000,00	08.02.2023
9	ПАТРИОТ-НЕВА ООО Решение участника от 28.02.2022 г о внесении вклада в имущество дочерних обществ	4 527 000,00	23.08.2022
10	ПД ЮГ ООО Вклад в имущество общества по договору №1 от 28.12.2022 г.	94 000 000,00	08.02.2023
	ИТОГО:	**214 045 158,12**	

В учете за 2022 Общество начислило вознаграждение основному управленческому персоналу в размере 5 638 тыс. руб, НДФЛ 1 817 тыс. руб., страховые взносы 2 167 тыс. руб.;
в 2021г. 515 тыс. руб., НДФЛ 77 тыс. руб., страховые взносы 187 тыс. руб.;
в 2020г. 1 970 тыс. руб., НДФЛ 295 тыс. руб., страховые взносы 615 тыс. руб.;
в 2019г. 2118 тыс. руб., НДФЛ 317 тыс. руб., страховые взносы 546 тыс. руб.

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

А) Обществом получено в залог по Соглашению о залоге акций от 02 октября 2012 года от Бронвуд Инвестментс Лимитед 1000 акций (по 1 евро за акцию) компании Derenwind Overseas Limited (Республика Кипр) (Компания ДЕРЕНВАЙНД ОВЕРСИЗ ЛИМИТЕД) в счет обеспечения обязательств Derenwind Overseas Limited (Республика Кипр) перед АО ПАТРИОТ по Договору займа б/н заключенному 24.08.2012 г (в рублях) в сумме 301 687 614,91 руб. (проценты на 31.12.2022 г составили 307 578 678,75 руб.)

Сумма залога на 31.12.2022 года составляет 1 000 акций = 1 000 Евро в пересчете на курс Евро на дату 31.12.2022 г. = 75,6553 рубля, что составило 75 655,30 руб.

Общество ведет судебное разбирательство Дело № А40-158209/2022 о взыскании суммы задолженности по договору от 24.08.2012 в размере 301 687 614,91 руб. РФ, процентов за пользование займом по состоянию на 18.08.2022 в размере 294 544 120,72 руб. РФ, процентов за пользование займом, рассчитанные до даты фактического возврата займа от Компании ДЕРЕНВАЙНД ОВЕРСИЗ ЛИМИТЕД. На 31.12.2022 года разбирательство отложено на 22.08.2023 г на 11:20.

Б) Обществом при присоединении ООО Патриот-Девелопмент Северо-Запад получен Полис страхования по гарантийным обязательствам подрядчика N 21180180W1192 от 17.05.2021(ССМК-526 от страховой компании ВСК- до 19.02.2023) на сумму 2 992 547,82 руб.

В) По состоянию на 31.12.2022 года Общество выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон перед этими лицами на общую сумму 2 155 000,00 руб. (Департамент имущественно-земельных отношений Ростов-на-Дону, б/н от 26.07.12 (за ККПД-Инвест по обязательствам по освоению уч-ка: Левенцовка, мкрн.6).

Общество является истцом и ответчиком в ряде судебных процессов, возникающих в обычном ходе осуществления хозяйственной деятельности. В настоящее время исход этих процессов для Общества может быть определен с достаточной уверенностью. Эти процессы, вероятнее всего не окажут существенное негативное влияние на результаты хозяйственной деятельности и финансовое состояние Общества.

На 31.12.2022 года имеются в процессе судебные иски к Обществу (Приложение 1)

17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге, стабилизируется курсы валют. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции на Украине. В связи с данным событием ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.

Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2023 году окажет окончание судебного процесса Дело № А56-55740/2020 от 13.01.2022 о признании ничтожным положения п.1.12 лотовой документации о продаже задолженности Пулковский Меридиан в сумме 603 193 094,88 руб. за 11 000 000,00 рублей БАЛТСЕТЬСТРОЙ ООО (получена оплата уступки 17.01.2023 года).

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию C0VID-19, которая продлилась и в 2021 году и в 2022 году. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в условиях пандемии: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников, а также по желанию работников проводится бесплатная вакцинация. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в негативном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью и, прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря отчетного года представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

Вид актива по балансу	2022	2021	2020
Долгосрочные финансовые вложения (кроме вкладов в УК)	-	714 287	2 322 365
Дебиторская задолженность	1 531 133	2 413 590	4 012 591
Краткосрочные финансовые вложения	712 120	11 883	279
Денежные средства	84 358	15 890	11 461
ИТОГО	**2 327 611**	**3 155 650**	**6 346 696**

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется казначейством в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Перед заключением договоров с покупателями, Общество использует внутреннюю систему контроля для того, чтобы определить степень кредитоспособности покупателя. Кредитоспособность существующих покупателей периодически оценивается на основании имеющейся у Общества внутренней и внешней информации. Общество регулярно проводит анализ сроков погашения задолженности и принимает, в случае необходимости, соответствующие меры к ее взысканию.

Управление риском ликвидности осуществляется посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Данный подход позволяет Обществу поддерживать, необходимый уровень ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Финансовые активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его финансовых активов и обязательств.

Общество оценивает риск возможного колебания будущих потоков денежных средств из-за изменения рыночных цеп как находящийся на допустимом уровне.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком- либо ценовом сговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства па внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Генеральный директор 

Мирецкий С.Г.
31 марта 2023 г.

Приложение 1

Итоговый статус	вид спора	Номер дела в суде	Суд	Судья	Дата и время ближайшего суд. события	Судебная инстанция	Истец	Ответчик	Третье лицо	Предмет иска	Цена иска	Результат	Дата принятия решения	Решение	Комментарий
в работе	банкротство обособ. Спор	А56-40551/2017	Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области	Радченко А. В.		Кассационная инстанция	ООО Техпром, АО "ПАТРИОТ", ООО «РегионТрансОйл»	ООО "ИНВЕСТИЦИОННО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ПУЛКОВСКИЙ МЕРИДИАН"	МТК "КЕСТОН" Солин К.О. Вийлуп М.А. Бакалов Е.А. МИФНС № 15 по СПБ Управление Росреестра по ЛО	о признании несостоятельным (банкротом) ООО ИСК Пулковский меридиан о включении требовании АО «Патриот» в размере 556 866 623 руб. 75 коп. с отнесением в третью очередь удовлетворения требований кредиторов. о включении требовании ООО «РегионТрансОйл» в размере 61 143 024 руб. 67 коп. с отнесением в третью очередь удовлетворения требований кредиторов.	618 009 648,42 ₽	Иск удовлетворен в полном объеме	28.12.2020	**АС г. СПБ и ЛО** 10.09.2018 - ООО "ИСК "Пулковский меридиан" признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство **Определением суда от 02.03.201**8 в реестр требований кредиторов включено требование АО «Патриот» в размере 556 066 623 руб. 75 коп. с отнесением в третью очередь удовлетворения требований кредиторов. **Определением суда от 16.03.2018** в реестр требований кредиторов включено требование ООО «РегионТрансОйл» в размере 61 143 024 руб. 67 коп. с отнесением в третью очередь удовлетворения требований кредиторов **Определением суда от 07.06.2022** срок конкурсного производства продлен на 6 месяцев до 03.12.2022, рассмотрение отчета конкурсного управляющего и о завершении окнкурсного производства Определением суда **от 28.12.2022** производство по делу о банкротстве приостановлено до вступления в силу судебного акта об оспаривании решений, принятых на собрании кредиторов 24.10.2022	
завершено	банкротство обособ. Спор	А56-40551/2017	Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области	Раннева Ю.А.		Кассационная инстанция	АО "ПАТРИОТ"	КУ ООО "ИСК "Пулковский меридиан" Маевский А.В.	ООО "ТЕХПРОМ" ООО "РегионТрансОйл"	о признании бездействий конкурсного управляющего по неосуществлению расчетов с кредиторами незаконными, вызскании убытков, отстранении от исполнения обязанностей КУ	14 860 687,30 ₽	В удовлетворении иска отказано	02.09.2022	**АС г. СПБ И ЛО:** 02.09.2022 - в удовлетворении жалобы на действия конкурсного управляющего, вызскании убытков и отстранении от исполнения обязанностей отказать **13ААС:** 01.11.2022 - принять отказ ООО "ТЕХПРОМ" от жалобы, производство по апелляционной жалобе АО "ПАТРИОТ" прекратить **АС СЗО:** 20.12.2022 - в удовлетворении кассационной жалобы отказать	
завершено	банкротство обособ. Спор	А56-40551/2017	Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области	Раннева Ю.А.		Первая инстанция	Акционерное общество "ПАТРИОТ"	КУ ООО "ИСК "Пулковский меридиан" Маевский А.В.	ООО "ТЕХПРОМ" ООО "РегионТрансОйл"	о признании бездействий конкурсного управляющего по нарушению порядка уведомления о собрании кредиторов незаконными	0,00 ₽	В удовлетворении иска отказано	05.10.2022	**АС г. СПБ и ЛО:** 05.10.2022 - определением суда от 05.10.2022 приняты обеспечительные меры в виде запрета проведения собрания кредиторов, назначенного на 07.10.2022 **АС г. СПБ И ЛО:** 14.11.2022 - определением суда от 14.11.2022 в удовлетворении жалобы на действия конкурсного управляющего по нарушению порядка уведомления о собрании кредиторов отказать	
в работе	гражданский	А40-158209/2022	Арбитражный суд г. Москвы	Ларин М.В.	22.08.23 11:20	Первая инстанция	АО ПАТРИОТ	Derenwind Overseas Limited (Республика Кипр)		о взыскании суммы задолженности по договору от 24.08.2012 в размере 301 687 614,91 руб. РФ, процентов за пользование займом по состоянию на 18.08.2022 в размере 294 544 120,72 руб. РФ, процентов за пользование займом, рассчитанные до даты фактического возврата займа	596 231 735,63 ₽	В процессе			
в работе	банкротство обособ. Спор	А40-18067/2022о с1	Арбитражный суд г. Москвы	Мухамедзанов Р.Ш.		Первая инстанция	АО ПАТРИОТ	ООО "ДСК-ХОЛДИНГ"		о включении в реестр требований кредиторов, о взыскании задолженности в пользу АО "ПАТРИОТ" - 82 720 992 руб.	82 720 992,00 ₽	Иск удовлетворен в полном объеме	27.09.2022	Арбитражный суд г. Москвы 14.04.2022 - признать ООО "ДСК-ХОЛДИНГ" несостоятельным. Утвердить конкурсным управляющим должника Бедуленко Александра Иосифовича 27.09.2022 (31.10.2022) - Признать требование обоснованным и включить в третью очередь реестра требования кредиторов должника в размере ИТОГО: 82 720 992 руб. – основной долг.	заявление подано 03.06.2022

Итоговый статус	вид спора	Номер дела в суде	Суд	Судья	Дата и время ближайшего суд. события	Судебная инстанция	Истец	Ответчик	Третье лицо	Предмет иска	Цена иска	Результат	Дата принятия решения	Решение	Комментарий
в работе	банкротство обособ. Спор	А56-82123/2019 ос1	Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области	Покровский С.С.		Кассационная инстанция	ООО "ДСК-ИНВЕСТ"	АО ИНТЕКО, АО ПАТРИОТ, ООО "СК СТРАТЕГИЯ", Кожокарь В.В.		О привличении к субсидиарной ответственности контролирующих должностных лиц - 104 459 026 руб.	104 459 026,00 ₽	Иск удовлетворен частично	09.02.2022	**Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области** 09.02.2022 (21.02.2022) - Прекратить производство по обособленному спору в отношении ООО «СК «СТРАТЕГИЯ». Заявление конкурсного управляющего удовлетворить частично: Привлечь Кожокаря В.В. и АО «ПАТРИОТ» к субсидиарной ответственности по денежным обязательствам должника и взыскать с них в пользу ООО «ДСК-ИНВЕСТ» солидарно 12 923 722 руб. В остальной части заявление конкурсного управляющего оставить без удовлетворения. **Апелляционная инстанция:** **26.07.2022 -** Определение арбитражного суда первой инстанции от 21.02.2022 оставить без изменения, АЖ – без удовлетворения. **Кассационная инстанция:** 09.11.2022 (17.11.2022) - определение суда первой инстанции и постановление суда апелляционной инстанции отменены, вынесен новый судебный акт об отказе в привлечении к субсидиарной ответственности	
в работе	банкротство обособ. Спор	А56-40551/2017	Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области	Раннева Ю.А.	24.01.23 0:00	Кассационная инстанция	ООО "ТЕХПРОМ"	АО "ПАТРИОТ", ООО «РегионТрансОйл»	КУ ООО "ИСК "Пулковский меридиан" Маевский А.В.	29.04.2022 - ООО «Техпром» подано заявление **о процессуальном правопреемстве** (в связи с заключением договора уступки прав) в деле о банкротстве и о замене в реестре требований кредиторов **АО "ПАРИОТ"** - 556 066 623,75 руб. и **ООО "РегионТрансОйл"** - 61 143 024,67 руб. на ООО "ТЕХПРОМ"	617 149 648,42 ₽	Иск удовлетворен в полном объеме	28.07.2022	**АС г. СПБ и ЛО:** 28.07.2022 - в процессуальном правопреемстве отказать **13ААС:** 05.10.2022 - определение суда от 28.07.2022 отменить, заменить в реестре требований кредиторов АО "ПАТРИОТ" и ООО "РегионТрансОйл" на ООО "ТЕХПРОМ" **Кассационная инстанция:**	Заявлено ходатайство о принятии обеспечительных мер
завершено	банкротство обособ. Спор	А56-40551/2017	Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области	Раннева Ю.А.		Первая инстанция	КУ ООО "ИСК "Пулковский меридиан" Маевский А.В.	АО "ПАТРИОТ", ООО «РегионТрансОйл»	ООО "ТЕХПРОМ"	о разрешении разногласий между конкурсными кредиторами и конкурсный управляющим ООО «ИСК «Пулковский Меридиан» по вопросу начала срока погашения требований кредиторов должника.	0,00 ₽	Исковое заявление оставлено без рассмотрения	31.08.2022	**АС г. СПБ И ЛО:** 31.08.2022 - заявление конкурсного управляющего о разрешении разногласий оставить без рассмотрения	
в работе	гражданский	А56-55740/2020	Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области	Нефедова А. В.		ВС Кассационная инстанция	ООО "БАЛТСЕТЬСТРОЙ"	АО ПАТРИОТ ООО "РЕГИОНТРАНСОЙЛ"	АО "ИНТЕКО" "ЮС АУРЕУМ"	о признании ничтожным положения п.1.12 лотовой документации АО "ИНТЕКО" к процедуре торгов №COM05121900156, размещенной на электронной торговой площадке РОСЭЛТОРГ о разъяснении судебного акта	0,00 ₽	Иск удовлетворен частично	05.11.2020	Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области 05.11.2020-Исковые требования удовлетворить с учетом принятых судом уточнений. Признать ничтожными положения п. 1.12 лотовой документации акционерного общества "ИНТЕКО" к процедуре торгов № COM05121900156, размещенной на электронной торговой площадке РОСЭЛТОРГ Признать заключенным с момента вступления в законную силу судебного акта по настоящему делу договор цессии между АО "ПАТРИОТ" и ООО "БалтСетьСтрой" **Апелляционная инстанция:** **10.03.2021** - решение - без изменения, а/ж - без удовлетворения **Кассационная инстанция:** **08.06.2021** - определение оставить без изменения, а жалобы АО «Патриот» и ООО «РегионТрансОйл» – без удовлетворения **08.07.2021** - решение от 05.11.2020 и постановление от 18.03.2021 -отменить. Дело передать на новое рассмотрение в АС г.СПб и ЛО. **Арбитражный суд Санкт-Петербурга и ЛО** 13.01.2022-Иск удовлетворен частично 1) Признать ничтожными положения п. 1.12 лотовой документации о продаже без объявления цены задолженности ООО "Инвестиционно-строительная компания "Пулковский меридиан" перед АО "ПАТРИОТ" и ООО "РегионТрансОйл", проводимой в электронной форме к процедуре торгов № COM05121900156, размещенной на электронной торговой площадке РОСЭЛТОРГ 2) Признать заключенным с момента вступления в законную силу судебного акта по настоящему делу договор цессии между АО "ПАТРИОТ" и ООО "БалтСетьСтрой" на основании протокола № 133/2 заседания закупочной комиссии АО "ИНТЕКО" от 26.12.2019г., подписанного по результатам процедуры реализации актива по продаже без объявления цены № COM05121900156, размещенной на электронной торговой площадке РОСЭЛТОРГ за цену **11 000 000 руб.** 3) Признать заключенным с момента вступления в законную силу судебного акта по настоящему делу договор цессии между ООО "РегионТрансОйл" и ООО "БалтСетьСтрой" на основании протокола № 133/2 заседания закупочной комиссии АО "ИНТЕКО" от 26.12.2019г., подписанного по результатам процедуры реализации актива по продаже без объявления цены № COM05121900156, размещенной на электронной торговой площадке РОСЭЛТОРГ за цену **1 000 000 руб.** 4) Взыскать с ООО "РегионТрансОйл" в пользу ООО "БалтСетьСтрой" **6 000 руб.** пошлину. 5) Взыскать с АО "ПАТРИОТ" в пользу ООО "БалтСетьСтрой" **6 000 руб.** пошлину. 6) Взыскать с АО "ИНТЕКО" в пользу ООО "БалтСетьСтрой" **6 000 руб.** пошлину. **Апелляционная инстанция:** 20.04.2022 - оставить решение суда первой инстанции без изменения, а жалобу без удовлетворения **Кассационная инстанция:** 08.09.2022 (13.09.2022) - решение и апелляционное опрделение оставлено без изменения **ВС Кассационная инстанция:** 18.11.2022 - ОТКАЗАНО в передаче ЮК для рассмотрения в Судебной коллегии по экономическим спорам ВС РФ **АС г. СПБ и ЛО:** 20.10.2022 - отказать в разъяснении судебного акта **13ААС** 07.12.2022 - оставить определение 20.10.2022 суда в силе, в удовлетворении жалобы АО "ПАТРИОТ" отказать	подана АЖ от АО "Патриот" 10.02.2022
в работе	гражданский	А40-244288/2022	Арбитражный суд г. Москвы	Григорьева И.М.	26.01.23 9:00	Первая инстанция	Вийлуп Маргус Антсович	АО ПАТРИОТ ООО "РЕГИОНТРАНСОЙЛ" ООО "ИНВЕСТИЦИОННО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ПУЛКОВСКИЙ МЕРИДИАН"		о признании договора займа от 01.03.2013г. заключенный между ООО "РЕГИОНТРАНСОЙЛ" и ООО "ИСК "ПУЛКОВСКИЙ МЕРИДИАН", ничтожной притворной сделкой, прикрывающей вклад ООО "РЕГИОНТРАНСОЙЛ", внесенный по договору о совместной деятельности. о признании договора займа от 26.09.2013г.заключенный между АО ПАТРИОТ и ООО "ИСК "ПУЛКОВСКИЙ МЕРИДИАН", ничтожной притворной сделкой, прикрывающей вклад АО ПАТРИОТ, внесенный по договору о совместной деятельности	0,00 ₽	В процессе			подано заявление 08.11.2022

Итоговый статус	вид спора	Номер дела в суде	Суд	Судья	Дата и время ближайшего суд. события	Судебная инстанция	Истец	Ответчик	Третье лицо	Предмет иска	Цена иска	Результат	Дата принятия решения	Решение	Комментарий
в работе	банкротство обособ. Спор	А56-40551/2017	Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области	Раннева Ю.А.		Кассационная инстанция	АУ Дмитрина Е.В. ООО "Техпром"	МТК "КЕСТОН" Солин К.О. Вийлуп М.А. Бакалов О.Е.	АО "ПАТРИОТ", ООО «РегионТрансОйл»	о привлечении к субсидиарной ответственности контролирующих должника лиц о процессуальном правопреемстве и замене взыскатля ООО "ИСК "Пулковский меридиан" на кредитора ООО "ТЕХПРОМ" в связи с избранием им способа распоряжения правом требования, предусмотренного пп. 3 п. 2 ст. 61.17 Закона о банкротстве	627 079 077,78 ₽	Иск удовлетворен	28.12.2020	**АС г. СПБ и ЛО:** 28.12.2020 - Взыскать в порядке привлечения к субсидиарной ответственности по обязательствам должника с Солина Кирилла Олеговича, Бакалова Олега Евгеньевича, Вийлупа Маргуса Антсовича, Международной Торговой Компании «Кестон Ассетс Лимитед» в пользу общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционностроительная компания «Пулковский Меридиан» 627 079 077 руб. 78 коп. солидарно, а также взыскать в порядке привлечения к субсидиарной ответственности по обязательствам должника с Солина Кирилла Олеговича в пользу ООО «Инвестиционно-строительная компания «Пулковский Меридиан» 80 000 000 руб. **13ААС:** 27.05.2021 - определение от 28.12.2020 , в части выскания солидарно: «Взыскать в порядке привлечения к субсидиарной ответственности по обязательствам должника с Солина Кирилла Олеговича, Вийлупа Маргуса Антсовича в пользу ООО «Инвестиционно-строительная компания «Пулковский Меридиан» 555143593 руб. 29 коп. солидарно, с Бакалова Олега Евгеньевича – 19830069 руб. 32 коп., с Международной Торговой Компании «Кестон Ассетс Лимитед» - 52105415 руб. 17 коп.». В остальной части без изменений **АС СЗО:** 06.10.2021 (20.10.2021) - решение, апелляционное определение - без изменения, кассац жалоба - без удовлетворения **ВС РФ:** 30.12.2021 - в передаче дела в СК по экономическим спорам ВС РФ отказано, письмом Председатля ВС РФ от 17.03.2022 в передаче жалобы для рассмотрения в судебном	-
завершено	банкротство обособ. Спор	А56-40551/2017	Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области	Раннева Ю.А.		Кассационная инстанция	КУ ООО "ИСК "Пулковский меридиан" Маевский А.В.	ООО "ИНВЕСТИЦИОННО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ПУЛКОВСКИЙ МЕРИДИАН"	АО "ПАТРИОТ", ООО «РегионТрансОйл» ООО "ТЕХПРОМ"	об установлении размера стимулирующего вознаграждения конкурского управляющего	5 949 020,96 ₽	Иск удовлетворен частично	10.06.2022	**АС г. СПБ и ЛО:** 10.06.2022 - удовлетворить частично, установить сумму стимулирующего вознаграждения конкурсному управляющему Маевскому Алексею Вадимовичу в размере 2 500 000 руб. **13ААС:** 05.09.2022 - определение судо оставить без изменения, далобу Вийлупа М.А, без удовлетворения **АС СЗО:** 13.12.2022 - определение суда оставить без изменения, далобу Вийлупа М.А, без удовлетворения	
в работе	банкротство обособ. Спор	А56-40551/2017	Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области	Раннева Ю.А.		Первая инстанция	Вийлуп М.А.	КУ ООО "ИСК "Пулковский меридиан" Маевский А.В.	ООО "ТЕХПРОМ" АО "ПАТРИОТ", ООО «РегионТрансОйл»	о признании недействительными решений, принятых на собрании кредиторов от 24.10.2022	0,00 ₽	В удовлетворении иска отказано	28.12.2022	**АС г. СПБ и ЛО:** 28.12.2022 - В удовлетворении заявления отказано	
в работе	банкротство обособ. Спор	А56-40551/2017	Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области	Раннева Ю.А.		Кассационная инстанция	ООО «РегионТрансОйл»	КУ ООО "ИСК "Пулковский меридиан" Маевский А.В.	ООО "ТЕХПРОМ" АО "ПАТРИОТ"	о признании бездействий конкурсного управляющего по неосуществлению расчетов с кредиторами незаконными, выскании убытков, отстранении от исполнения обязанностей КУ	1 116 166,83 ₽	В удовлетворении иска отказано	02.09.2022	**АС г. СПБ И ЛО:** 02.09.2022 - в удовлетворении жалобы на действия конкурсного управляющего, выскании убытков и отстранении от исполнения обязанностей отказать **13ААС:** 01.11.2022 - принять отказ ООО "ТЕХПРОМ" от жалобы, производство по апелляционной жалобе ООО "РТО" прекратить **АС СЗО:** 20.12.2022 - в удовлетворении кассационной жалобы отказать	
в работе	банкротство обособ. Спор	А56-40551/2017	Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области	Раннева Ю.А.	10.01.23 0:00	Кассационная инстанция	ИП Осипов Александр Викторович	КУ ООО "ИСК "Пулковский меридиан" Маевский А.В.	ООО "ТЕХПРОМ" Акционерное общество "ПАТРИОТ" ООО "РегионТрансОйл"	о намерении погасить обязательства перед уполномоченным органом	91 525,00 ₽	В удовлетворении иска отказано	25.07.2022	**АС г. СПБ И ЛО:** 25.07.2022 - в заявлении отказать **13ААС:** 14.10.2022 - оставить определение суда от 25.07.2022 без изменения, Жалобу Осипова без удовлетворения	
завершено	гражданский	А56-40927/2021	Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области	Бугорская Н.А.		Кассационная инстанция	Международная торговая компания КЕСТОН АССЕТС ЛИМИТЕД	Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Санкт-Петербургу	ООО ЯСЕНЬ АО "Патриот" ООО "ИСК "Пулковский Меридиан" в лице конкурсного управляющего Маевского А.В. ООО "Регионтрансойл"	о признании незаконными действий Управления Росреестра по Санкт-Петербургу	0,00 ₽	В удовлетворении иска отказано	09.09.2021	Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области 09.09.2021 - в удовлетворении заявления отказано **Апелляционная инстанция:** 15.12.2021 - решение без изменения, а/ж без удовлетворения **Кассационная инстанция:** 06.04.2022 - решение, апелляц определение - без изменения, кассационная жалоба - без удовлетворения	
завершено	гражданский	А56-20988/2021	Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области	Балакир М.В.		Кассационная инстанция	ООО "ИСК "Пулковский меридиан"	Управление Росреестра по Санкт-Петербургу	АО "ПАТРИОТ" ООО "РегионТрансОйл" ООО "Ясень" МТК КЕСТОН АССЕТС ЛИМИТЕД Баронова Е.А.	О признании незаконными действий по государственной регистрации перехода права собственности на земельные участки с кадастровыми номерами 78:14:0007722:22 и 78:14:0007722:23	0,00 ₽	В удовлетворении иска отказано	30.06.2021	Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области 30.06.2021 - в иске отказано **Апелляционная инстанция:** 06.10.2021 - решение - без изменения, а/ж - без удовлетворения **Кассационная инстанция:** 01.03.2022-решение и постановление оставить без изменения, а кассационные жалобы «Патриот» и «Кестон Ассетс Лимитед» – без удовлетворения	Третьи лица привлечены к участию в деле определением от 02.06.2021

Приложение 2

ООО "ПАТРИОТ-Девелопмент Северо-Запад" активы и обязательства для передачи АО ПАТРИОТ

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода, руб	
	Дебет	Кредит
09, Отложенные налоговые активы	58 174 287,19	
Расходы будущих периодов	10 131 429,30	
Резервы сомнительных долгов	46 850 976,97	
Убыток текущего периода	433 540,92	
Финансовые вложения	758 340,00	
10, Материалы	666,64	
10.06, Прочие материалы	666,64	
Бух. брошюры Вкладыш к трудовой книжке	477,96	
Бух. брошюры Трудовая книжка	188,68	
19, НДС по приобретенным ценностям	12 223 322,77	
19.03, НДС по приобретенным материально-производственным запасам	10 442 961,43	
КОМУС ООО	10 719,11	
ПАТРИОТ Северо-Запад ООО (КОМПАНИЯ МИКК ООО)	10 432 242,32	
19.04, НДС по приобретенным услугам	1 780 361,34	
ГЕРМЕС ООО ИНН 7804484153	45 398,95	
ИНТЕКО АО (ИНТЕКО ЗАО)	17 524,85	
Интерком-Аудит ООО	56 520,00	
ИНТЕРФАКС АО (Интерфакс ЗАО)	150,42	
КОММЕРСАНТЪ КАРТОТЕКА ООО (Коммерсантъ КАРТОТЕКА)	1 614,00	
Курьер Сервис-78	1 235,69	
ЛЕНСТРОЙ-21 ООО	659 750,00	
НЭО ЦЕНТР АО (НЭО Центр ОАО)	25 000,00	
ПАТРИОТ Северо-Запад ООО (КОМПАНИЯ МИКК ООО)	973 034,10	
ПФ СКБ КОНТУР АО	133,33	
26, Общехозяйственные расходы		
41, Товары	52 161 211,59	
41.05, Недвижимость на продажу	52 161 211,59	
от ПДСЗ неж. №10-Н ЛО, Кудрово, уч. №5413	52 161 211,59	
51, Расчетные счета	4 257,07	
55, Специальные счета в банках	9 600 000,00	
58, Финансовые вложения	3 791 700,00	
58.03, Предоставленные займы	3 791 700,00	
ДСК-Холдинг ООО - Банкротство, управляющий ООО БЕДУЛЕНКО АЛЕКСАНДР ИОСИФОВИЧ , конкурсное производство 25.04.2022	1 891 700,00	
ИнвестСтрой ООО в ликвидации с 02.11.21 до 21.10.22 истечение срока ликвидации Ликвидатор ЗАНКИН ДМИТРИЙ БОРИСОВИЧ	1 900 000,00	
59, Резервы под обесценение финансовых вложений		3 791 700,00
ДСК-Холдинг ООО - Банкротство, управляющий ООО БЕДУЛЕНКО АЛЕКСАНДР ИОСИФОВИЧ , конкурсное производство 25.04.2022		1 891 700,00
ИнвестСтрой ООО в ликвидации с 02.11.21 до 21.10.22 истечение срока ликвидации Ликвидатор ЗАНКИН ДМИТРИЙ БОРИСОВИЧ		1 900 000,00
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		42 468 231,67
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		43 677 813,54
АВТОТЕХСТРОЙ ООО - Находится в стадии ликвидации до 14.03.2023 года, ликвидатор ЛАЗАРЕВА АННА ЮРЬЕВНА		2 980,81
АСН ООО		3 208,00
ДП Бизнес Пресс АО (Бонниер Бизнес Пресс ЗАО)		8 380,04
ДСК-3 АО с 24.04.2021 выход из банкротства, продолжение деятельности		4 996 151,53
ИНТЕКО АО (ИНТЕКО ЗАО)		107 874,35
КОМУС ООО		

ЛЕНСТРОЙ-21 ООО		147 084,43
Нотариус города Москвы Гончаров Филипп Юрьевич (Нотариус Гончаров Ф.Ю.,Нотариус Гончаров Ф,Ю.)		6 820,00
ПАТРИОТ Северо-Запад ООО (КОМПАНИЯ МИКК ООО)		38 171 247,13
Симметрия ООО		23 678,60
Соболева Елена Николаевна		203 836,00
ТДСЗ ООО-Юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство — 12.12.2022		970,00
ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В ГОРОДЕ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ФБУЗ (Центр гигиены и эпидемиологии в городе Санкт-Петербург)		5 582,65
60.02, Расчеты по авансам выданным	1 236 081,87	
Ай Поставка ООО	0,01	
БизнесТехИнжиниринг ООО	0,28	
ДП Бизнес Пресс АО (Бонниер Бизнес Пресс ЗАО)	0,13	
ДСК-3 АО с 24.04.2021 выход из банкротства, продолжение деятельности	1 199 673,02	
Ленсвет СПб ГУП	29 588,43	
Нотариус города Москвы Гончаров Филипп Юрьевич	6 400,00	
Нотариус города Москвы Гончаров Филипп Юрьевич	420,00	
60.11, Гарантийные удержания у подрядчиков		26 500,00
СПБ ПМ ООО		26 500,00
62, Расчеты с покупателями и заказчиками	3 735 908,56	1 593 092,58
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	3 735 908,56	
ДСК-Инвест ООО - БАНКРОТ - КУЗНЕЦОВА НАТАЛИЯ АНАТОЛЬЕВНА-конкурсный управляющий с 13.08.2021 г А56-82123/2019	2 280 278,39	
ИнвестСтрой ООО в ликвидации с 02.11.21 до 21.10.22 истечение срока ликвидации Ликвидатор ЗАНКИН ДМИТРИЙ БОРИСОВИЧ	230 192,59	
ПАТРИОТ Северо-Запад ООО (КОМПАНИЯ МИКК ООО)	1 225 437,58	
62.02, Расчеты по авансам полученным		1 593 092,58
ПАТРИОТ Северо-Запад ООО (КОМПАНИЯ МИКК ООО)		1 593 092,58
63, Резервы по сомнительным долгам		234 254 884,80
ДСК-3 АО с 24.04.2021 выход из банкротства, продолжение деятельности		230 310 039,41
ДСК-Инвест ООО - БАНКРОТ - КУЗНЕЦОВА НАТАЛИЯ АНАТОЛЬЕВНА-конкурсный управляющий с 13.08.2021 г А56-82123/2019		2 280 278,39
ДСК-Холдинг ООО - Банкротство, управляющий ООО БЕДУЛЕНКО АЛЕКСАНДР ИОСИФОВИЧ , конкурсное производство 25.04.2022		679 229,00
ИнвестСтрой ООО в ликвидации с 02.11.21 до 21.10.22 истечение срока ликвидации Ликвидатор ЗАНКИН ДМИТРИЙ БОРИСОВИЧ		238 930,92
СЛМ ООО Решение о предстоящем исключении ЮЛ из ЕГРЮЛ Номер документа 19112102 Дата документа 25.07.2022		746 407,08
68, Расчеты по налогам и сборам		15 590,92
69, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 351 090,16	3 013 725,27
69.01, Расчеты по социальному страхованию	332 651,06	
Налог (взносы): начислено / уплачено	332 651,06	
69.02, Расчеты по пенсионному обеспечению	1 218,38	
69.02.7, Обязательное пенсионное страхование	3 014 817,55	
Налог (взносы): начислено / уплачено	3 014 817,55	
69.02.7, удалить Обязательное пенсионное страхование		3 013 599,17
Налог (взносы): начислено / уплачено		3 013 599,17
69.03, Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	3 621,55	
69.03.1, Федеральный фонд ОМС	3 621,55	
Налог (взносы): начислено / уплачено	3 621,55	
69.11, Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний		126,10
Налог (взносы): начислено / уплачено		126,10
70, Расчеты с персоналом по оплате труда		28 073,81
71, Расчеты с подотчетными лицами		
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	18 939 249,07	548 315 970,88
76.02, Расчеты по претензиям	746 407,08	

СЛМ ООО Решение о предстоящем исключении ЮЛ из ЕГРЮЛ Номер документа 19112102 Дата документа 25.07.2022	746 407,08	
76.05, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	4 351 923,84	14 761 213,25
ДСК-3 АО с 24.04.2021 выход из банкротства, продолжение деятельности	4 351 923,84	14 761 213,25
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11 234 822,44	
АВТОТЕХСТРОЙ ООО - Находится в стадии ликвидации до 14.03.2023 года, ликвидатор ЛАЗАРЕВА АННА ЮРЬЕВНА	13 122,00	
Ай Поставка ООО	3 483,00	
ЛЕНСТРОЙ-21 ООО	503 099,73	
ПАТРИОТ Северо-Запад ООО (КОМПАНИЯ МИКК ООО)	10 689 991,51	
ПГСК ООО	25 126,20	
76.58, Расчеты по процентам к получению	688 128,70	
76.58.1, Расчеты по процентам к получению	688 128,70	
ДСК-Холдинг ООО - Банкротство, управляющий ООО БЕДУЛЕНКО АЛЕКСАНДР ИОСИФОВИЧ , конкурсное производство 25.04.2022	679 229,00	
ИнвестСтрой ООО в ликвидации с 02.11.21 до 21.10.22 истечение срока ликвидации Ликвидатор ЗАНКИН ДМИТРИЙ БОРИСОВИЧ	8 899,70	
76.80, Целевое финансирование полученное		531 947 309,92
ДСК-Инвест ООО - БАНКРОТ - КУЗНЕЦОВА НАТАЛИЯ АНАТОЛЬЕВНА-конкурсный управляющий с 13.08.2021 г А56-82123/2019		9 829 212,83
ПАТРИОТ Северо-Запад ООО (КОМПАНИЯ МИКК ООО)		522 118 097,09
76.АВ, НДС по авансам и предоплатам	310 519,30	
ПАТРИОТ Северо-Запад ООО (КОМПАНИЯ МИКК ООО)	310 519,30	
80, Уставный капитал		1 000 000,00
АО ПАТРИОТ		1 000 000,00
84, Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	722 210 823,31	
84.01, Прибыль, подлежащая распределению		325 051 643,99
84.02, Убыток, подлежащий покрытию	1 047 262 467,30	
99, Прибыли и убытки		49 711 246,43
99.01, Прибыли и убытки от хозяйственной деятельности (за исключением налога на прибыль)		1 668 388,54
99.01.1, Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения		1 668 388,54
99.02, Налог на прибыль		48 042 857,89
99.02.1, Условный расход по налогу на прибыль	817 509,97	
99.02.2, Условный доход по налогу на прибыль		483 832,26
99.02.3, Постоянный налоговый расход (доход)		819 591,36
99.02.4, Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств		47 556 944,24
Итого	884 192 516,36	884 192 516,36

ООО "АКВАРЕЛЬ" активы и обязательства к передаче в АО ПАТРИОТ

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода	
Субконто1	Дебет	Кредит
Субконто2		
09, Отложенные налоговые активы	18 152 695,13	
Расходы будущих периодов	18 126 277,56	
Убыток текущего периода	26 417,57	
19, НДС по приобретенным ценностям	13 780,26	
19.04, НДС по приобретенным услугам	13 780,26	
ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ РОСТОВ-НА-ДОНУ ПАО (ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ РОСТОВ-НА-ДОНУ ОАО,Ростовоблгаз ОАО)	4 755,94	
ККПД АО	1 957,66	
ККПД-ИНВЕСТ СЗ ООО	6 666,66	
КОМПАНИЯ ТЕНЗОР ООО	400,00	
51, Расчетные счета	2 907,65	

40702810907000001186, РОСТОВСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"		
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55 222,73	
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		8 010,96
РЖД ОАО		10,96
Сервис-Инжиниринг ООО		8 000,00
60.02, Расчеты по авансам выданным	63 233,69	
ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ РОСТОВ-НА-ДОНУ ПАО (ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ РОСТОВ-НА-ДОНУ ОАО,Ростовоблгаз ОАО)	63 233,69	
66, Расчеты по краткосрочным кредитам и займам		281 597 668,10
66.03, Краткосрочные займы		280 455 925,72
ПАТРИОТ АО (ПАТРИОТ ЗАО)		280 455 925,72
66.04, Проценты по краткосрочным займам		1 141 742,38
ПАТРИОТ АО (ПАТРИОТ ЗАО)		1 141 742,38
68, Расчеты по налогам и сборам	3 045,92	233 032,16
75, удалить Расчеты с учредителями		
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 000,00	23 173 725,29
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 000,00	23 173 725,29
Набиев Аюбчон Анварович		520,05
Бабаев Араз Абдулла-Оглы		100,00
Баркова Марина Владимировна		100,00
Дубровина Мария Павловна		7 960,07
Мельникова Евгения Ивановна		62,30
Парамонов Иван Александрович		100,00
ПАТРИОТ АО (ПАТРИОТ ЗАО)		23 164 782,87
СЫРЦОВ АЛЕКСАНДР НИКОЛАЕВИЧ		100,00
УФК по РО (Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по РО)	7 000,00	
80, Уставный капитал		10 000,00
Доля в УК - 100 % с 21.10.2011 г.		10 000,00
82, Резервный капитал		500,00
84, Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	286 794 470,86	

ООО Красные ворота недвижимое имущество для передачи в АО "ПАТРИОТ"

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода	
Номенклатура	Дебет	Кредит
41.05, Недвижимость на продажу	1 874 097,42	
от Красных ворот нежилое № 0РнД, Поворотный, 24, к.4 (неж. № 1 РнД, Суздальский пер, дом № 23) 61:44:0032215:461	1 828 333,33	
от Красных ворот, Земельный участок; к.н. 61:44:0032215:212; 16 кв.м.	45 764,09	
Итого	**1 874 097,42**	