

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2022 год
Общество с ограниченной ответственностью «СБК-Ритейл»**

Москва 2023

ОГЛАВЛЕНИЕ

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД	2
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	2
3. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ	10
5.1 Нематериальные активы	10
5.2 Основные средства и активы в форме права пользования	10
5.3 Финансовые вложения	12
5.4 Запасы	12
5.5 Дебиторская задолженность	12
5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты	13
5.7 Прочие оборотные и внеоборотные активы	13
5.8 Капитал	13
5.9 Заемные средства	13
5.10 Прочие долгосрочные обязательства	14
5.11 Кредиторская задолженность	14
5.12 Прочие краткосрочные обязательства	14
5.13 Налог на прибыль	15
5.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности	15
5.15 Прочие доходы и расходы	16
5.16 Оценочные обязательства	16
5.17 Операции со связанными сторонами	17
5.18 События после отчетной даты	20
5.19 Условные факты хозяйственной деятельности	20
5.20 Риски хозяйственной деятельности	20

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «СБК-Ритейл»** (далее - Общество) за 2022 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества - **Общество с ограниченной ответственностью «СБК-Ритейл»**;

Краткое наименование Общества, закрепленное в Уставе - ООО «СБК-Ритейл».

Дата регистрации Общества «27» декабря 2012г.

Место регистрации Общества: город Москва

Общество входит в Банковскую группу, головной организацией которой является ПАО Сбербанк (далее – Банк). По состоянию на 31 декабря 2022 г. основным акционером Банка является Фонд национального благосостояния, которому принадлежит 52,3% обыкновенных акций Банка или 50,0% плюс одна акция от количества выпущенных и находящихся в обращении обыкновенных и привилегированных акций Банка. Конечным контролирующим акционером Банка является Правительство Российской Федерации в лице Министерства финансов Российской Федерации.

Основные виды деятельности Общества:

- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;
- деятельность рекламных агентств.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором. Генеральным директором является Монастырский Сергей Васильевич.

По состоянию на 31.12.2022 в состав контрольно-ревизионных органов входят:

- Шевелева Екатерина Алексеевна
- Сысолятин Максим Сергеевич
- Соловьёва Екатерина Владимировна

Среднегодовая численность работающих за отчетный и предшествующий ему период составила 3 человека.

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Обострение конфликта с Украиной в первом квартале 2022 года привело к введению международных санкций в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Объявленные санкции, среди прочего, предусматривают частичное блокирование золотовалютных резервов, управление которыми осуществляет Банк России, ограничение доступа Министерства финансов Российской Федерации и Банка России к европейскому рынку

капитала, ограничения на возможности резидентов Российской Федерации инвестировать в инструменты, номинированные в евро, и ряд других ограничительных мер.

Кроме того, ряд банков России был включен в список SDN (список лиц и организаций, с которыми гражданам и компаниям США запрещено проводить операции), что предусматривает заморозку активов в США, запрет на установление новых или поддержание действующих корреспондентских отношений вне зависимости от валюты и осуществление транзакций с участием подсанкционных банков вне зависимости от валюты. Также существует запрет на покупку иностранных акций и осуществление валютных операций через брокеров подсанкционных банков. Кроме того, ряд российских банков был отключен от системы международных переводов SWIFT.

Все вышеперечисленные факторы привели к существенному росту волатильности на финансовых рынках, увеличению спредов по торговым операциям и распродаже российских активов.

В отношении ПАО Сбербанк и некоторых компаний Группы Сбер были введены санкции США, Великобританией и Канадой. В конце февраля 2022 года США в отношении Группы ввели санкции, включающие, в дополнение к ранее действующим санкциям, запрет финансовым учреждениям США на проведение расчетных операций с Группой начиная с 26 марта 2022 года, за исключением отдельных категорий. 6 апреля 2022 года США внесли ПАО Сбербанк в список SDN.

С целью поддержки российской экономики государством были приняты следующие меры:

- Обязательная продажа не менее 80% валютной выручки, поступившей на счета резидентов РФ – организаций, индивидуальных предпринимателей и физических лиц (отменено с 9 июня);
- Количественные ограничения на переводы резидентами иностранной валюты на счета за границей;
- Запрет на предоставление валютных займов нерезидентам (отменено с 1 июля);
- Ограничения на выход иностранного бизнеса из российских активов;
- Переход на расчеты в рублях в отношении экспортируемого из России газа и другие меры.

В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России на внеочередном заседании в феврале повысил ключевую ставку до 20% годовых, которая была снижена до 9,5% годовых во втором квартале 2022 года и до 7,5% годовых в третьем квартале 2022 года.

Введение санкций негативно сказалось на экономической активности. По итогам 2022 года наблюдается сокращение ВВП относительно прошлых периодов. При этом развитие отраслей промышленного производства и сельского хозяйства и повышение инвестиционной активности во втором полугодии 2022 года обуславливают улучшение прогнозов в отношении дальнейшей динамики ВВП.

Сокращение реальных располагаемых денежных доходов населения, повышенный уровень инфляционных ожиданий и переход на сберегательную модель поведения вызвали снижение потребительской активности населения и сокращение оборота розничной торговли по итогам 2022 года.

Инфляция, на фоне роста волатильности курса, ограничений импорта из отдельных стран и ажиотажного спроса в первом квартале 2022 года ускорилась до пика в 17,8% в апреле 2022 года с последующим замедлением до 11,9% в декабре 2022 года. Сдерживающее влияние на цены оказало произошедшее укрепление рубля, снижение цен на плодоовощную продукцию и охлаждение спроса в экономике.

Указанные выше изменения в экономической среде оказывают влияние на деятельность Общества. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и предпринимает все возможные меры для снижения возможных негативных последствий для своей деятельности.

3. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998, действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также Стандартами бухгалтерского учета для российских организаций Группы Сбер, выпущенными ПАО Сбербанк для дочерних обществ, и Учетной политикой Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанными законами, положениями, стандартами и учетной политикой.

Для ведения бухгалтерского учета используется план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 (с учетом всех изменений и дополнений).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципами допущения о непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество произвело инвентаризацию активов и обязательств в срок с 26 декабря 2022 по 20 января 2023. В указанный срок инвентаризации подлежат: денежные средства, финансовые вложения, все виды дебиторской и кредиторской задолженности, запасы, основные средства, нематериальные активы, кредиты, оценочные обязательства.

Обществом установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных по строке бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет не менее пятнадцати процентов.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества № 7 от 29.12.2021 г. Общество применяет допущение последовательности применения учетной политики, т.е. принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Изменения в учетной политике

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008», утвержденным приказом Минфина РФ №106н от 06.10.2006, изменение учетной политики организации может производиться в случаях: изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету; разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета; существенного изменения условий хозяйствования.

В отчетном периоде Общество внесло изменения в Учетную политику Общества в связи с изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а именно:

1. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество применило Федеральные стандарты бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020» (далее – ФСБУ 6/2020) и «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020» (далее – ФСБУ 26/2020), утвержденные приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020.
2. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды»

ФСБУ 25/2018», утвержденный приказом Минфина РФ №208н от 16.10.2018 (далее – ФСБУ 25/2018).

3. С 01.01.2022 Общество применяет Стандарт бухгалтерского учета для российских организаций Группы Сбер «Нематериальные активы», утвержденный ПАО «Сбербанк» от 27.09.2021 в составе Сборника стандартов бухгалтерского учета Группы Сбер №5404.

Изменение учетной политики не оказало влияния на сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 и 2020 годы в связи с отсутствием на 01 января 2022 года соответствующих объектов учета.

Нематериальные активы

Общество принимает к учету активы в качестве нематериальных, если они отвечают условиям признания нематериальных активов, установленным в Положении по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007», утвержденном приказом Минфина РФ №153н от 27.12.2007 и в Стандарте бухгалтерского учета для российских организаций Группы Сбер «Нематериальные активы», утвержденном ПАО «Сбербанк» от 27.09.2021 в составе Сборника стандартов бухгалтерского учета Группы Сбер №5404.

Нематериальные активы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая равна сумме фактических затрат на их приобретение или создание.

Последующий учет нематериальных активов ведется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и убытков от обесценения.

Нематериальные активы проверяются на обесценение на конец каждого года, а также при наличии признаков возможного обесценения в соответствии с правилами, определенными в МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество начисляет амортизацию линейным способом.

Ликвидационная стоимость нематериальных активов с конечным сроком полезного использования признается равной нулю.

Сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации пересматриваются Обществом ежегодно и корректируются при необходимости.

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена за счет амортизации не списываются в случае, если Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования не подлежат амортизации и учитываются по первоначальной стоимости, и в отношении них ежегодно проводится тестирование на обесценение.

Для целей составления отчетности в состав нематериальных активов включаются объекты незавершенных капитальных вложений, предназначенные для будущего использования в качестве нематериальных активов.

Основные средства и капитальные вложения

В составе основных средств Общества отражены активы, соответствующие критериям, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020», утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020.

Не относятся к основным средствам объекты стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу, за исключением объектов, признаваемых в качестве основных средств независимо от стоимости.

Для целей составления отчетности в состав основных средств включаются объекты незавершенных капитальных вложений, предназначенные для будущего использования в качестве основных средств. Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы включают незаконченные операции по приобретению, созданию, улучшению и восстановлению основных средств; объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в

эксплуатацию; оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение, самостоятельное создание (сооружение, изготовление), улучшение и восстановление.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, капитального ремонта и частичной ликвидации.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость основных средств в категории Транспорт устанавливается в виде процента от стоимости объекта на дату его ввода в эксплуатацию. Для остальных категорий ликвидационная стоимость объектов основных средств считается равной нулю.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и параметры амортизации основного средства анализируются на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года.

Аренда

Отражение в бухгалтерском учете объектов, возникающих при получении и (или) предоставлении имущества за плату во временное пользование, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018», утвержденного Приказом Минфина РФ №208н от 16.10.2018.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей без НДС.

Стоимость актива в форме права пользования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Срок полезного использования актива в форме права пользования определяется как наиболее короткий из периодов: срок полезного использования актива или срок аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных платежей. Начисление процентов производится ежемесячно.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. Стоимость таких вложений отражена в

бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

По финансовым вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, при выбытии их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей учета финансовых вложений в виде прав (требований) является договор приобретения прав (требований).

В случае неполного (частичного) погашения прав (требований) должниками стоимость прав (требований) включается в состав расходов отчетного периода пропорционально сумме погашенного долга.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения по приобретенным правам (требованиям) отражаются в разделе «Внеоборотные активы» в следующих случаях:

- срок погашения задолженности по условиям договора наступает более чем через 12 месяцев после отчетной даты и при этом отсутствуют основания для выставления требований для досрочного возврата либо отсутствуют намерения требовать досрочного возврата;
- должнику предоставлена отсрочка по погашению задолженности более чем на 12 месяцев после отчетной даты.

Во всех остальных случаях финансовые вложения в виде приобретенных прав (требований) считаются краткосрочными и подлежат отражению в бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы».

При получении дохода (от погашения и / или переуступки) по финансовым вложениям в виде приобретенных прав (требований), по которым ранее были сформированы резервы под обесценение, сумма резерва подлежит восстановлению. В отчете о финансовых результатах величина дохода, полученного в результате восстановления ранее созданного резерва, и величина себестоимости погашенного (реализованного) права (требования) отражаются развернуто, так как данные показатели являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

Запасы

В качестве запасов Обществом принимаются активы, отвечающие признакам, указанным в Федеральном стандарте бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019», утвержденном приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором понесены.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, равной сумме фактических затрат на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимое для потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

В течение отчетного периода Общество не меняло способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

По запасам в случае их обесценения формируется резерв под обесценение запасов. Резерв образуется на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи. Чистой стоимостью продажи запасов считается предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценочное суждение руководства Общества в отношении той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на прочие расходы.

При списании безнадежной задолженности, по которой Обществом был создан резерв, такая задолженность списывается за счет созданного резерва, без отнесения суммы списания на финансовые результаты.

Денежные средства, их эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения их стоимости.

К денежным эквивалентам относятся депозиты «до востребования».

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества.

Заемные средства

Затраты по полученным займам и кредитам, признаются расходами того периода, к которому они относятся, и классифицируются как проценты к уплате в отчете о финансовых результатах.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, Общество относит в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были понесены указанные расходы.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате согласно условиям договоров. непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности исходя из срока их погашения, установленного договорами.

Налог на прибыль

При отражении в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль Общество руководствуется требованиями положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденного приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль, постоянные налоговые доходы/расходы, которые представляют собой суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, за исключением сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, возникших в связи с применением ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", которые отражаются свернуто.

Доходы по обычным видам деятельности

Общество признает выручку в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, указанных в п. 12 Положении о бухгалтерском учете «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденном приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999.

В составе доходов от обычных видов деятельности Общество признает доходы от:

- продажи собственного недвижимого имущества;
- аренды и управления собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- управления недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- исследований конъюнктуры рынка и изучения общественного мнения;
- реализации покупных товаров;
- оказания услуг.

В Обществе обеспечивается отдельный учет операций по видам деятельности, а также отдельный учет реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, подлежащих налогообложению и освобождаемых от налогообложения.

Расходы по обычным видам деятельности

Общество признает расходы, руководствуясь требованиями Положения о бухгалтерском учете «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденного приказом Минфина РФ №33н от 06.05.1999.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию на расходы в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Прочие доходы и расходы

Общество признает прочие доходы и расходы, руководствуясь требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Оценочные обязательства

Обществом создаются резервы под оценочные обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Общество отражает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, указанных в Положении о бухгалтерском учете «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010», утвержденном приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 15% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 15% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

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

Последствия изменения учетной политики считаются существенными если в результате применения таких изменений пересчет показателей привел к изменению соответствующей строки бухгалтерской отчетности более чем на 15%.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

5.1 Нематериальные активы

Капитальные вложения в нематериальные активы в бухгалтерском балансе общества отсутствуют.

5.2 Основные средства и активы в форме права пользования

В группу статей «Основные средства и активы в форме права пользования» бухгалтерского баланса включены следующие статьи:

Наименование и характеристика объектов	Балансовая стоимость		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Основные средства	226	311	395
Активы в форме права пользования	1 688	0	0
Итого	1914	311	395

Тыс. руб.

Наличие и движение основных средств и соответствующей накопленной амортизации (износа):

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	балансовая стоимость	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	балансовая стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства - всего	за 2022	480	(169)	311	1 822	-	-	(219)	2 302	(388)	1 914
	за 2021	480	(85)	395	-	-	-	(84)	480	(169)	311
Здания, сооружения (Право пользования активом – арендованное помещение)	за 2022	-	-	-	1 822	-	-	(134)	1 822	(134)	1 688
	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	за 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	за 2022	480	(169)	311	-	-	-	(85)	480	(254)	226
	за 2021	480	(85)	395	-	-	-	(84)	480	(169)	311

Иное использование основных средств:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	938	938

В 2022 году Общество арендовало у ООО «СБК ПРОЕКТ» офисное помещение по адресу: г. Москва, Ленинградский проспект, д. 37А, корп. 4, 10 этаж, комната 24 А56 для осуществления текущей хозяйственной деятельности. В июле 2022 между ООО «СБК ПРОЕКТ» (арендатор) и ЗАО «Западный Мост» (арендодатель) подписано дополнительное соглашение о продлении договора аренды до 26 марта 2028 г. Поскольку Общество не планирует в обозримом будущем менять офис, в бухгалтерском учете были признаны право пользования активом и соответствующие им обязательства по арендным платежам. Ранее арендованные помещения учитывались за балансом.

Первоначальная стоимость права пользования и обязательства по арендным платежам сформировались как сумма предстоящих платежей за период аренды 01 июля 2022 – 26 марта 2028 по действующим на 01 июля 2022 ставкам (за минусом НДС 20%) дисконтированная на величину начисленных за этот период процентов по ставке 8,5% годовых: 2 295 тыс. руб. – 473 тыс. руб. = 1 822 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 активы в форме права пользования составили:

Тыс. руб.

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Иные арендованные объекты
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021	0	0	0	0
Поступления	0	1 822	0	0
Амортизационные отчисления	0	(134)	0	0
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022	0	1 688	0	0

За 2022 год процентные расходы по аренде составили 73 тыс. руб. (2021г: не применимо, 2020г: не применимо).

Расходы по договорам краткосрочной аренды (менее 12 месяцев) в 2022 году составили 240 тыс. руб. (2021г: 480 тыс. руб., 2020г: 480 тыс. руб.).

Ранее данное нежилое помещение ((5кв.м) по адресу: 125167, г. Москва, ул. Ленинградский пр., д.37А, корп. 4, этаж 10, комната 24 А56) учитывалось на забалансовом счете 001 по стоимости 938 тыс. руб.

5.3 Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря балансовая стоимость долгосрочных финансовых вложений составила:

Вид финансовых вложений	Стоимость		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Вклады в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью	21 952	569	569
Резерв под обесценение вкладов в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью	(178)	(0)	(0)
Итого финансовые вложения	21 774	569	569

Долевые финансовые вложения в связанные стороны представлены вложениями в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью в размере 21 774 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря балансовая стоимость краткосрочных финансовых вложений составила:

Вид финансовых вложений	Стоимость		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Займы выданные	746 099	520 842	362 480
Резерв под обесценение займов выданных	(24 006)	(180)	(828)
Приобретенные права требований	784 611	968 864	1 281 773
Резервы под обесценение приобретенных прав требований	(7 889)	(82 888)	(143 708)
Депозиты в кредитных организациях	81 750	280 600	70 000
Итого финансовые вложения	1 580 564	1 687 238	1 569 717

Краткосрочные предоставленные займы номинированы в российских рублях.

Краткосрочные депозиты в кредитных организациях номинированы в российских рублях.

5.4 Запасы

Общество не имеет запасов, находящихся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г.

5.5 Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату:

Виды дебиторской задолженности	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	178 860	171 348	56 958
в том числе:			
Расчеты с бюджетом	400	204	6 001
Проценты по займам выданным	60 150	52 461	49 186
Задолженность по цессии	116 483	116 483	-
Аванс по договору	1 688	1 688	1 688
Прочие	139	512	83

Дебиторская задолженность номинирована в российских рублях.

5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.			
Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах в рублях	6 894	6 786	1 071
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	6 894	6 786	1 071

5.7 Прочие оборотные и внеоборотные активы

Прочие оборотные активы:

Тыс. руб.			
Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расходы будущих периодов	210	208	179
Итого прочие оборотные активы	210	208	179

5.8 Капитал

Уставный капитал

В соответствии с Уставом уставный капитал составляет 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.

	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.
Уставный капитал	50	50	50
Итого	50	50	50

Добавочный капитал

Величина добавочного капитала Общества сформирована за счет:

Тыс. руб.			
Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Вклады акционеров в имущество Общества	21 400	-	-
Итого добавочный капитал (без переоценки)	21 400	-	-

Чистые активы

Чистые активы Общества составляют:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Чистые активы	834 624	712 744	265 492

Нераспределенная прибыль

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения в ликвидации или прекращении деятельности.

5.9 Заемные средства

Заемные средства Общества представлены следующими видами заемных средств:

								Тыс. руб.
Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
	за 2022	1 020 225	374 000	16 322	600 361	-	524 918	285 268

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочные заемные средства - всего	за 2021	-	505 250	514 975	-	-	-	1 020 225
в том числе:								
Кредиты полученные	за 2022	1 020 225	-	9 943	505 250	-	524 918	-
	за 2021	-	505 250	514 975	-	-	-	1 020 225
Займы полученные	за 2022	-	374 000	6 379	95 111	-	-	285 268
	за 2021	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	за 2022	-	-	524 918	95 111	-	-	524 918
	за 2021	1 425 601	11 000	61 038	477 414	-	1 020 255	-
в том числе:								
Кредиты полученные	за 2022	-	-	524 918	-	-	-	524 918
	за 2021	1 425 601	-	61 026	466 402	-	1 020 255	-
Займы полученные	за 2022	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021	-	11 000	12	11 012	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2022 г. заемные средства включают кредиты и займы, номинированные в российских рублях.

По состоянию на предшествующую отчетную дату заемные средства, включают кредиты и займы, номинированные в российских рублях.

5.10 Прочие долгосрочные обязательства

Структура прочих обязательств раздела IV «Долгосрочные обязательства»:

Тыс. руб.			
Виды задолженности	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Прочие обязательства, всего	1 458	-	-
в том числе:			
Обязательства по аренде	1 458	-	-

5.11 Кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату:

Тыс. руб.			
Виды кредиторской задолженности	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	150 044	150 044	101 515
в том числе:			
Поставщикам и подрядчикам	44	44	44
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	150 000	150 000	100 000
Расчеты с бюджетом, налог на прибыль	-	-	1 278
Прочие	-	-	193

По состоянию на 31 декабря 2022 г. кредиторская задолженность составляет 150 044 тыс. руб.

На 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. у Общества не было кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте.

5.12 Прочие краткосрочные обязательства

Тыс. руб.			
Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Обязательства по аренде	237	-	-

Итого	237	-	-
-------	-----	---	---

5.13 Налог на прибыль

Тыс. руб.

	2022 год	2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	127 159	560 727
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль	25 432	112 145
Постоянные разницы отчетного периода:	1 247	1 329
- постоянные налоговые расходы:		
Поправки на непризнанные отложенные налоговые активы		
- постоянные налоговые доходы:		
Поправки на доходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
Временные разницы отчетного периода:	(10 267)	(38 629)
отложенные налоговые активы		
отложенные налоговые обязательства		
Текущий налог на прибыль	16 412	74 845

Расшифровка отложенных налоговых активов на 31.12.2022:

Тыс. руб.

Вид расхода	Остаток ОНА, на 01.01.2022 г., сумма тыс. руб.	Начислено ОНА за 2022 год, сумму тыс. руб.	Погашение отложенного налогового актива, сумма тыс. руб.	Остаток ОНА, на 31.12.2022 г., сумма тыс. руб.
Оценочные обязательства и резервы (резерв на отпуск	24,78		9,56	15,22
Резервы сомнительных долгов	100	19,21	100	19,21
Арендные обязательства		418,92		418,92
Финансовые вложения	16 613,75	4 805,18	14 999,89	6 419,04
Убыток текущего периода		1 027,88	1 027,88	
Итого:	16 738,52	6 271,19	16 137,33	6 872,39

Расшифровка отложенных налоговых обязательств на 31.12.2022:

Тыс. руб.

Вид расхода	Остаток ОНО, на 01.01.2022 г., сумма тыс. руб.	Начислено ОНО за 2022 год, сумму тыс. руб.	Погашение отложенного налогового обязательства, сумма тыс. руб.	Остаток ОНО, на 31.12.2022 г., сумма тыс. руб.
Основные средства (ППА)	62,11	337,61	16,94	382,78
Дисконтированные проценты по аренде		79,92		79,92
Итого:	62,11	417,53	16,94	462,70

В бухгалтерском балансе показаны свернуто отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в части ФСБУ 25/2018.

5.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, оказанных услугах, выполненных работах, себестоимости проданных товаров, а также управленческих и коммерческих расходах представлена ниже:

За 2022 год Общество доходов от основного вида деятельности не получало.

Тыс. руб.

Управленческие расходы	2022 год	2021 год
Оплата труда	3 933	4 005
Аренда офиса	280	480
Оценка	-	235
Аудиторские услуги	190	189
Отчисления на социальные нужды	898	897
Поддержка ПО	728	700
Премия	156	156
Амортизация	219	85
Резервы по предстоящим отпускам	321	522
Прочие расходы	1	-
Итого	6 726	7 269

5.15 Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.

Прочие доходы	2022 год	2021 год
Доход от восстановления резервов	75 499	69 357
Доход от погашения задолженности по договорам уступки прав (требований)	263 641	610 321
Процентные доходы по займам выданным	13 000	10 604
Процентные доходы по депозитам	13 932	10 089
Прочие доходы	206	325
Итого	366 278	700 696
Прочие расходы	2022 год	2021 год
Начисление резерва по сомнительным долгам	96	-
Начисление резерва под обесценение финансовых вложений	24 005	7 889
Списание себестоимости финансовых вложений	75 009	69 591
Списание уплаченного третейского сбора	500	-
Процентные расходы по дисконтированию обязательства по аренде	73	-
Процентные расходы по кредитам	9 943	61 035
Процентные расходы по займам	6 379	3
Себестоимость погашения задолженности по договорам уступки прав (требований)	109 243	361 025
Земельный налог	-	745
Списание дебиторской задолженности	926	108
Нотариат	18	18
Информационно-справочные и консультационные услуги	6 016	13 516
Оценка	-	98
Комиссии банка	83	80
Госпошлины	36	45
Прочие расходы	66	20
Итого	232 393	514 173

5.16 Оценочные обязательства

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2022	124	321	(369)		76
	за 2021	114	522	(512)		124
в том числе:						
Обязательства перед работниками по предстоящим отпускам	за 2022	124	321	(369)		76
	за 2021	114	522	(512)		124

5.17 Операции со связанными сторонами

В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими участниками, основным управленческим персоналом, дочерними, зависимыми обществами и другими связанными сторонами. Данные операции осуществляются по рыночным ставкам и на рыночных условиях.

В целях подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008», утвержденным приказом Минфина РФ №48н от 29.04.2008 г., были выделены следующие группы связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны
Основное хозяйственное общество				
1.	ООО «СБК Проект»	Компания А имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99,99%	
Дочерние хозяйственные общества				
2.	ООО «СБК ИНСТРУМЕНТ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании Б		99%
3	ООО «СБК ЛИСТ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании В		99,9%
4	ООО «СБК СКАЙ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала		80%
5	ООО «СБК СОЮЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании Д		99,99%
6	ООО «СБК УРАН»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании Е		99,9%
Другие связанные стороны				
7.	Компании, входящие в Банковскую группу	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		
Основной управленческий персонал				
8.	Монастырный Сергей Васильевич	Единоличный исполнительный орган		

В группу «Другие связанные стороны» Общество относит компании, входящие в Группу Сбер.

Информация о связанных сторонах раскрыта в ограниченном объеме, который не приведет к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон (в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008).

Согласно разъяснениям Банка России, в случае если юридические лица входят в одну группу лиц в рамках Федерального закона "О защите конкуренции" от 26.07.2006 N 135-ФЗ, то подконтрольная организация при составлении Списка аффилированных лиц имеет право ссылаться на Список аффилированных лиц контролирующего лица.

Так как Федеральный закон от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 16.04.2022) "Об обществах с

ограниченной ответственностью" не регулирует сроки подготовки Списка аффилированных лиц в Обществе с ограниченной ответственностью, а лишь фиксирует его наличие в Обществе, то при подготовке Списка аффилированных лиц Общество с ограниченной ответственностью в случае наличия в группе лиц Публичного акционерного общества может руководствоваться сроками, указанными в Положении Банка России от 27.03.2020 N 714-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг".

В соответствии с п. 64.1 Положения Банка России от 27.03.2020 N 714-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" Публичное акционерное общество и непубличное акционерное общество, осуществившее (осуществляющее) публичное размещение облигаций или иных ценных бумаг обязано раскрывать информацию об аффилированных лицах в форме списка аффилированных лиц акционерного общества

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 12 марта 2022 г. N 351 "Об особенностях раскрытия и предоставления в 2022 году информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" и Федерального закона "О рынке ценных бумаг", и особенностях раскрытия инсайдерской информации в соответствии с требованиями Федерального закона "О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации", Постановлением Правительства Российской Федерации №586 от 05.04.2022 и Информационным письмом Банка России №ИН-02-28/59 от 22.04.2022, ПАО Сбербанк не раскрывает частично или в полном объеме информацию, подлежащую раскрытию.

Данная информация размещена на официальном сайте ПАО Сбербанк по ссылке:

https://www.sberbank.com/ru/investor-relations/t_disclosure

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г.:

Тыс. руб.					
№	Наименование показателя	Стр. Баланса	Основное хозяйственное общество	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны
31 декабря 2020					
1	Долгосрочные финансовые вложения, в т.ч.:	1170	0	568	0
1.1	Резервы под обесценение финансовых вложений		0	0	0
2	Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	0	701	48 513
2.1	Проценты к получению		0	701	48 513
3	Краткосрочные финансовые вложения	1240	0	22 222	339 430
4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	0	0	0
5	Уставный капитал	1310	50	0	0
6	Краткосрочные заемные средства, в том числе:	1510	0	0	1 425 601
6.1	Начисленные проценты		0	0	698 860
7	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	40	100 000	0
31 декабря 2021					
1	Долгосрочные финансовые вложения, в т.ч.:	1170	0	568	0
1.1	Резервы под обесценение финансовых вложений		0	0	0
2	Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	0	0	52 776
2.1	Проценты к получению		0	0	52 776
3	Краткосрочные финансовые вложения	1240	0	0	520 662
4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	0	0	0
5	Уставный капитал	1310	50	0	0
6	Долгосрочные заемные средства, в т.ч.:	1410	0	0	1 020 225
6.1	Начисленные проценты		0	0	514 975
7	Краткосрочные заемные средства, в т.ч.:	1510	0	0	0
7.1	Начисленные проценты		0	150 000	0
8	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	40	0	0
31 декабря 2022					
1	Долгосрочные финансовые вложения, в т.ч.:	1170	0	21 773	0
1.1	Резервы под обесценение финансовых вложений		0	177	0
2	Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	0	0	60 208
2.1	Проценты к получению		0	0	60 208
3	Краткосрочные финансовые вложения,	1240	0	0	722 092

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СБК-Ритейл» за 2022 год

№	Наименование показателя	Стр. Баланса	Основное хозяйственное общество	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны
	в том числе:				
3.1	Резервы под обесценение финансовых вложений		0	0	23 827
4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	0	0	0
5	Уставный капитал	1310	50	0	0
6	Долгосрочные заемные средства, в т.ч.:	1410	0	0	285 268
6.1	Начисленные проценты		0	0	6 268
7	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 458	0	0
8	Краткосрочные заемные средства, в т.ч.	1510	0	0	524 918
8.1	Начисленные проценты		0	0	524 918
9	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	40	150 000	0
10	Прочие краткосрочные обязательства	1550	237	0	0

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2021 и 2022 годы:

Тыс. руб.

№	Наименование показателя	Строка отчета о финансовых результатах	Основное хозяйственное общество	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны
2021 год					
1	Управленческие расходы, в том числе:	2220	480	0	0
1.1	Аренда офисных помещений		480	0	0
2	Проценты к получению	2320	0	553	20 140
3	Проценты к уплате	2330	0	0	61 038
4	Прочие доходы	2340	0	0	0
5	Прочие расходы	2350	0	0	0
2022 год					
1	Управленческие расходы, в том числе:	2220	240	0	0
1.1	Аренда офисных помещений		240	0	0
2	Проценты к получению	2320	0	0	26 929
3	Проценты к уплате	2330	73	0	16 323
4	Прочие доходы	2340	0	0	0
5	Прочие расходы	2350	0	0	0

По сделкам со связанными сторонами Общество использовало только безналичную форму расчетов, условия сделок рыночные.

Ниже представлена информация о денежных потоках со связанными сторонами за 2021 и 2022 годы:

Тыс. руб.

Наименование	Стр. ОДДС	Основное хозяйственное общество	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны
2021 год				
Поступления, в том числе:		0	0	9 710
проценты по депозиту	4114	0	0	9 710
Платежи, в том числе:		480	12	244 991
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	400	0	0
оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон	4123	0	12	244 911
прочие платежи	4129	80	0	80
Поступления, в том числе:		0	26 188	235 758
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к третьим лицам)	4213	0	26 188	235 758
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0	0
Платежи, в том числе:		0	3 625	482 540
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов связанным лицам	4223	0	3 625	482 540
Поступления, в том числе:		0	11 000	0
получение кредитов и займов	4311	0	11 000	0
Платежи, в том числе:		0	11 000	221 490
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	0	11 000	221 490
2022 год				
Поступления, в том числе:		0	0	14 281
проценты по депозиту	4114	0	0	14 281
Платежи, в том числе:		480	112	83
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	480	0	0
оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон	4123	0	112	0

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СБК-Ритейл» за 2022 год**

прочие платежи	4129	0	0	83
Поступления, в том числе:		0	0	236 175
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к третьим лицам)	4213	0	0	236 175
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0	0
Платежи, в том числе:		0	0	461 371
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов связанным лицам	4223	0	0	461 371
Поступления, в том числе:		21 400	0	374 000
получение кредитов и займов	4311	0	0	374 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	21 400	0	0
Платежи, в том числе:		0	21 400	600 250
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	0	0	600 250
вклад в имущество дочерней организации	4324	0	21 400	0

Займы, предоставленные связанными сторонами

В течение 2022 г. Общество получило займы от связанных сторон, входящих в группу «Другие связанные стороны», на общую сумму 374 000 тыс. руб., под процентную ставку 2,5 годовых и погасило на общую сумму 95 112 тыс. руб.

Займы, предоставленные связанным сторонам

В течение 2022 г. Общество предоставило компаниям, входящим в группу «Другие связанные стороны», займы в сумме 461 371 тыс. руб. под процентную ставку 2,5 %.

Основной управленческий персонал

В течение 2022 г. и 2021 г. Общество начисляло следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

Тыс. руб.		
Наименование показателя	2022 год	2021 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск и т.п.)	3 751	3 671

5.18 События после отчетной даты

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не выявлено.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

5.19 Условные факты хозяйственной деятельности

Учет фактов хозяйственной деятельности ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденным приказом Минфина России №96н от 28.11.2001 г.

В 2021-2022 годах Общество не выдавало гарантий, обеспечений обязательств в пользу третьих лиц.

Совместная деятельность Обществом не велась.

5.20 Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых, внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Политика Общества в области управления рисками сводится к построению комплексной системы мониторинга и контроля, позволяющей своевременно выявлять риски, оценивать их

существенность и принимать меры по минимизации, как в части вероятности реализации рисков, так и в части ущерба от их реализации.

Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным, страновым и региональным рискам.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск - риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы рисков: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цены на товар, на финансовые вложения, риск обесценения вложений в долевые инструменты.

Общество подвержено риску обесценения финансовых вложений и запасов.

Валютный риск — риск возникновения финансовых потерь в результате неблагоприятного изменения валютных курсов.

Общество приобретает товары, оказывает услуги, привлекает заемные средства в рублях. Таким образом руководство считает, что в отчетном периоде Общество несущественно подвержено влиянию валютного риска.

Процентный риск - риск возникновения финансовых потерь из-за неблагоприятных изменений процентных ставок.

В отношении полученных заемных средств применяется фиксированная процентная ставка, поэтому Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его обязательств.

Кредитный риск - риск возникновения у Общества убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения контрагентом (клиентом) своих обязательств по контракту.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурой и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме исполнять свои финансовые обязательства.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования 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 пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренние: В текущих условиях государство принимает необходимые меры поддержки российской экономики, в том числе посредством внесения изменения в национальное валютное законодательство (к примеру, введение ограничений на ряд операций в иностранной валюте, требований о продаже части валютной выручки). Общество своевременно отслеживает изменения национального валютного регулирования и предпринимает все необходимые действия для целей соблюдения валютного законодательства РФ.

Внешние: Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренние: Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество отслеживает текущие изменения налогового законодательства, в том числе путем участия в практических семинарах и совещаниях с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации указывает на то, что налоговые органы могут занимать достаточно жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения текущего финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Внешние: Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России (г. Москва), для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Обострение военно-политического конфликта, связанного с Украиной, отрицательно влияет на экономическую ситуацию в Российской Федерации. При текущих геополитических условиях российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов. Усиление геополитической напряженности может иметь отрицательный эффект на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на политическую и экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для

минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационный риск

Под репутационным риском понимается риск нанесения ущерба деловой репутации Общества, формирования у клиентов, контрагентов, иных лиц негативного представления об Обществе или его представителях (работниках), в том числе качестве оказываемых им услуг или деятельности Общества в целом.

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

ПРИЛОЖЕНИЯ:

1. Пояснение 1 «НМА и НИОКР».
2. Пояснение 2 «Основные средства».
3. Пояснение 3 «Финансовые вложения».
4. Пояснение 4 «Запасы».
5. Пояснение 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».
6. Пояснение 6 «Затраты на производство».
7. Пояснение 7 «Оценочные обязательства».
8. Пояснение 8 «Обеспечения обязательств»
9. Пояснения 9 «Государственная помощь»

Руководитель



Монастырный С. В.

27 марта 2023 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель _____
 (подпись)
 Моисеенко Сергей Васильевич
 (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	1 822	-	(1 822)	-
	5250	за 2021г.	-	431	-	(431)	-
в том числе: Право пользования активом (арендованное помещение АРКУС 3)	5241	за 2022г.	-	1 822	-	(1 822)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Вращающееся кресло Eichholtz 112232 Catene	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	176	-	(176)	-
Кресло Eichholtz 112507 Cygnus	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	254	-	(254)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	938	938
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
Монастырный Сергей
Васильевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	569	-	21 383	-	-	-	(178)	21 952	(178)
	5311	за 2021г.	569	-	-	-	-	-	-	569	-
в том числе:											
	Доля в уставном капитале										
	5302	за 2022г.	569	-	21 383	-	-	-	(178)	21 952	(178)
	5312	за 2021г.	569	-	-	-	-	-	-	569	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	1 770 306	(83 068)	2 983 451	(3 141 297)	-	-	51 172	1 612 460	(31 896)
	5315	за 2021г.	1 714 253	(144 536)	4 668 865	(4 612 812)	(7 889)	-	69 357	1 770 306	(83 068)
в том числе:											
	приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг										
	5306	за 2022г.	968 864	(82 888)	-	(184 253)	-	-	74 999	784 611	(7 889)
	5316	за 2021г.	1 281 773	(143 708)	-	(312 908)	(7 889)	-	68 709	968 864	(82 888)
средства на депозитных счетах	5307	за 2022г.	280 600	-	2 522 080	(2 720 930)	-	-	-	81 750	-
	5317	за 2021г.	70 000	-	4 177 700	(3 967 100)	-	-	-	280 600	-
предоставленные займы	5308	за 2022г.	520 842	(180)	461 371	(236 114)	-	-	(23 827)	746 099	(24 007)
	5318	за 2021г.	362 480	(828)	491 165	(332 803)	-	-	648	520 842	(180)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 770 875	(83 068)	3 004 834	(3 141 297)	-	-	50 994	1 634 412	(32 074)
	5310	за 2021г.	1 714 822	(144 536)	4 668 865	(4 612 812)	(7 889)	-	69 357	1 770 875	(83 068)

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель _____
Монастырный Сергей
Васильевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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


Руководитель Монастырский Сергей Васильевич
подпись (расшифровка подписи)
27 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учетная задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредит-ской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	171 848	(500)	13 595	-	(6 487)	-	(404)	-	-	178 956	(96)
в том числе:	5530	за 2021г.	57 458	(500)	124 936	-	(10 546)	-	-	-	-	171 848	(500)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2022г.	1 688	-	1 688	-	(1 688)	-	-	-	-	1 688	-
	5532	за 2021г.	1 688	-	1 688	-	(1 688)	-	-	-	-	1 688	-
Прочая	5513	за 2022г.	170 160	(500)	11 907	-	(4 799)	-	(404)	-	-	177 268	(96)
	5533	за 2021г.	55 770	(500)	123 248	-	(8 658)	-	-	-	-	170 160	(500)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	171 848	(500)	13 595	-	(6 487)	-	X	-	-	178 956	(96)
	5520	за 2021г.	57 458	(500)	124 936	-	(10 546)	-	X	-	-	171 848	(500)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженную	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженную	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	1 020 225	301 458	16 211	(526 250)	-	(524 918)	-	286 726
	5571	за 2021г.	-	505 250	514 975	-	-	-	-	1 020 225
	5552	за 2022г.	1 020 225	-	9 943	(505 250)	-	(524 918)	-	-
	5572	за 2021г.	-	505 250	514 975	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	300 000	6 268	(21 000)	-	-	-	1 020 225
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	285 268
	5554	за 2022г.	-	1 458	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	1 458
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2022г.	150 044	74 224	535 026	(1 104 320)	-	X	X	-
	5580	за 2021г.	1 527 116	61 040	61 038	(1 499 150)	-	-	-	675 199
	5561	за 2022г.	44	-	-	(40)	-	-	-	150 044
	5581	за 2021г.	44	40	-	(40)	-	-	-	4
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	44
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2022г.	-	(53)	53	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	1 278	-	-	(1 278)	-	-	-	-
	5564	за 2022г.	1 020 225	-	534 861	(1 030 168)	-	-	-	524 918
	5584	за 2021г.	1 425 601	-	61 026	(1 486 627)	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	74 000	112	(74 112)	-	-	-	-
займы	5585	за 2021г.	-	11 000	12	(11 012)	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	150 000	40	-	-	-	-	-	150 040
	5586	за 2021г.	100 193	50 000	-	(194)	-	-	-	150 000
	5567	за 2022г.	-	237	-	-	-	X	X	237
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2022г.	1 170 269	375 682	551 237	(1 630 570)	-	X	-	961 925
	5570	за 2021г.	1 527 116	566 290	576 013	(1 499 150)	-	X	-	1 170 269

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
Монастырский Сергей
Васильевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	4 329	4 573
Отчисления на социальные нужды	5630	980	1 007
Амортизация	5640	219	85
Прочие затраты	5650	1 198	1 604
Итого по элементам	5660	6 726	7 269
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	108 527
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 726	115 796

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



Монастырный Сергей
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	124	321	(369)	-	76


 Руководитель _____
 (подпись)

Монастырный Сергей
 Васильевич
 (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	3 812 755	3 812 755	3 827 348
в том числе:				
обеспечения по проекту КЗМ	5801	2 170 935	2 170 935	2 170 935
обеспечения по проекту Спецобслуживание	5802	1 269 820	1 269 820	1 269 820
обеспечения по проекту Терминал Mega	5803	372 000	372 000	372 000
обеспечения по проекту СЗЛК	5804	-	-	14 593
Выданные - всего	5810	7	7	109 055
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____

Монастырский Сергей Васильевич
(расшифровка подписи)

СБК-Ритейл
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1127747292530
ИНН 7707083891
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ИЛСХД

27 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель

Монастырный Сергей
Васильевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.