

**Акционерное общество «Холдинговая компания «Солнечная долина»**

**ИНН/КПП 9725080553/772501001**

115280, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, д. 26, этаж 2,  
пом.ХХХІІ-58, ком.1

---

**ПОЯСНЕНИЯ**

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерное общество «Холдинговая компания «Солнечная долина» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет 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.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

**1. Общие сведения**

Акционерное общество «Холдинговая компания «Солнечная долина» ИНН/КПП 9725080553/772501001 (далее – Общество) зарегистрировано 08.04.2022г. Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве в форме акционерного общества.

Местонахождение: 115280, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, д. 26, этаж 2, пом.ХХХІІ-58, ком.1.

Генеральный директор, по состоянию на 31.12.2022 г. - Путилова Вера Александровна. Ответственным за финансово-хозяйственную деятельность являлся: генеральный директор Путилова Вера Александровна.

Общество не имеет обособленных подразделений.

На 1 января 2022 года среднесписочная численность работников составила: 1 человек.

**2. Учетная политика**

**2.1. Основа составления Учётной политики**

Учётная политика Общества за 2022 год сформирована в соответствии с действующим законодательством (в т.ч. стандартами, положениями, методологическими инструкциями и разъяснениями контролирующих органов) по ведению бухгалтерского учёта и формированию бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Учетный процесс осуществлялся в соответствии с принятой на 2022 г. учетной политикой.

**2.2. Основные средства**

Общество признаёт в составе основных средств активы, отвечающие требованиям п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимость, которых превышает 100 тыс.руб. Стоимость активов, не отвечающих требованиям указанного суммового критерия – признаётся расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования определяется как период времени, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды.

Общество выделяет в учёте следующие однородные группы основных средств исходя из схожести характеристик и использования:

- Здания
- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Офисное оборудование
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Другие виды основных средств

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости (с отнесением стоимости на расходы путём начисления амортизации), переоценка не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

### **2.3. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к учёту по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – отражаются по первоначальной стоимости, финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость – отражаются в отчётности по текущей рыночной стоимости.

При выбытии ценных бумаг – их стоимость определяется по методу ФИФО.

### **2.4. Признание доходов и расходов**

Доходами от обычных видов деятельности Общество признаёт:

- выручку от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг;

Расходами по обычным видам деятельности Общество признаёт:

- расходы, осуществление которых связано продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг;

Все не указанные выше доходы и расходы признаются прочими доходами и расходами.

## **3. Способы оценки имущества**

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

## **4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса за 2022 г.**

### **4.1. Основные средства строка 1150 бухгалтерского баланса**

В составе основных средств Общества отражены законченные операции по созданию основных средств, а именно нежилое помещение, расположенное по адресу: 115280, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, д. 26, этаж 2, пом.ХХХП-58, ком.1.

### **4.2. Финансовые вложения 1170 бухгалтерского баланса**

Владение долями в уставном капитале следующих юридических лицах в размере:

ВЕРТЕКС-Д ООО	66 335 000,00
ВИНОГРАДНИКИ МЕДВЕДИ ООО	130 035 000,00
ИНТЕРТЕК-ИНВЕСТ ООО	2 135 000,00
НАВИГАТОР-1 ООО	66 335 000,00
ТЕНИСТОЕ ООО	1 325 035 000,00
ЧЕРНОМОРЬЕ ООО	173 035 000,00
<b>Итого</b>	<b>1 762 910 000,00</b>

### **4.3. Дебиторская задолженность строка 1230 бухгалтерского баланса**

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2022 г. отражено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

На 31 декабря 2022 года дебиторская задолженность показана развернуто по каждому контрагенту и договору и составила 3 324 тыс. руб. и включает в себя:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 26 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 3 196 тыс.руб.
- расчеты прочие – 102 тыс.руб.

На конец 2022г. вся дебиторская задолженность является текущей и реальна к взысканию. Задолженности с истекшим сроком исковой давности нет.

#### 4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250 бухгалтерского баланса

На отчетную дату сумма денежных средств и денежных эквивалентов составляет 109 978 тыс. руб. В состав денежных средств и их эквивалентов входят деньги на текущих рублевых счетах компании, доступные для использования.

#### 4.5. Уставный капитал строка 1310 бухгалтерского баланса

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. уставный капитал оплачен полностью.

#### 4.6. Добавочный капитал строка 1350 бухгалтерского баланса:

В текущем периоде в добавочном капитале отражен вклад в имущество Общества его Учредителем.

#### 4.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) строка 1370 бухгалтерского баланса

За отчетный период была отражена прибыль в размере 10 188 тыс. руб.

#### 4.8. Кредиторская задолженность строка 1520 бухгалтерского баланса

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2022 г.

На 31 декабря 2022 года кредиторская задолженность показана развернуто по каждому контрагенту и договору и составила 32 тыс. руб., включает в себя:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 29 тыс.руб.

### **5. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах за 2022 г.**

#### 5.1. Доходы по обычным видам деятельности строка 2110 отчета о финансовых результатах

В 2022 году Общество не получило доходов признаваемых в соответствии с ПБУ 9/99 выручкой организации.

#### 5.2. Себестоимость товаров, управленческие, коммерческие расходы строки 2220 отчета о финансовых результатах.

В отчетном периоде Общество понесло расходов:

К управленческим расходам Общество относит:

- заработную плату сотрудников;
- расходы по обслуживанию помещения;
- иные управленческие расходы, непосредственно не связанные с производственным процессом.

#### 5.3. Проценты к получению строка 2320 отчета о финансовых результатах

В отчетном периоде начислено процентов к получению в размере 26 417 тыс.руб.

#### 5.5. Прочие расходы строка 2350 отчета о финансовых результатах

В данном разделе отражаются расходы, признанные Обществом в бухгалтерском учете как прочие в соответствии с условиями, определенными для их признания в ПБУ 10/99 «Расходы организации», и в сумме 8 824 тыс.руб., в соответствии с требованиями этих положений.

Прочими расходами в отчетном периоде были признаны следующие расходы:

- вклад в имущество других организаций – 8 500 тыс.руб.
- прочие расходы не принимаемые в целях НУ – 279 тыс.руб.

- расходы на услуги банка – 45 тыс. руб.

#### 5.6. Налог на прибыль строка 2410 отчета о финансовых результатах

В 2022 году налоговый учет в целях определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль велся в соответствии с положениями гл. 25 НК РФ. В отчетном периоде была получена прибыль в размере 14 930 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2022 год составил 4 742 тыс. руб.

#### **6. Раскрытие информации о связанных сторонах**

В качестве связанных сторон в пояснении приводится информация об операции со своим преобладающим обществом.

Эти операции включали:

Характер операций	Виды операций
Преобладающее общество	Вклад в имущество (8 500 000 тыс. руб.)

Ограниченное раскрытие информации связано с тем, что полное раскрытие может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации организации и ее контрагентов.

В качестве связанных сторон в пояснении также приводится информация о вознаграждении за 2022 год основному управленческому персоналу Общества. Сумма вознаграждения составила 304 тыс.руб. Сумма начисленных страховых взносов составила 226 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), такие как вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) отсутствуют.

#### **7. События после отчетной даты**

Организация по состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности не передавала в залог имущество в качестве обеспечений обязательств и платежей в связи с приобретением активов, выполнением работ, оказанием услуг или привлечением кредитных (заемных).

Иные факты хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, отсутствуют.

#### **8. Условные и Оценочные обязательства**

Организация не имеет на отчетную дату судебных разбирательств, существенно влияющих на показатели бухгалтерской отчетности, и не имеет выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.

#### **9. Угроза непрерывности деятельности.**

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния

на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты

развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Генеральный директор  
АО «Холдинговая компания «Солнечная долина»

Путилова В.А

31.03.2023г.