

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
			0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СОЗВЕЗДИЕ Н"	по ОКПО	24885859		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9729254987		
Вид экономической деятельности	Деятельность холдинговых компаний	по ОКВЭД 2	64.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	115172, Москва г, Гончарная ул, д. № 30, стр. 1, кв. ЭТАЖ/ЧАСТЬ ПОМ/КОМ 5/Б511/133				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Р.О.С.Экспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708000473
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739273946

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	30	12	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	1 507 000	1 719 000	1 507 000
	в том числе:				
	долевое участие в капитале других (ПАИ)		1 507 000	1 507 000	1 507 000
	долгосрочные займы выданные		-	212 000	-
	Отложенные налоговые активы	1180	710	1 337	2 062
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 507 740	1 720 349	1 509 062
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	115	39	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	194	311	475
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	144 000	-	248 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 524	7 092	27
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	148 833	7 441	248 502
	БАЛАНС	1600	1 656 574	1 727 790	1 757 563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 484	(2 534)	(8 277)
	Итого по разделу III	1300	2 494	(2 524)	(8 267)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	1 411 000	1 730 250	11
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 411 000	1 730 250	11
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	243 060	-	1 765 820
5.3	Кредиторская задолженность	1520	20	64	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	243 080	64	1 765 820
	БАЛАНС	1700	1 656 574	1 727 790	1 757 563

Руководитель _____
(подпись)

**Обухов Сергей
Александрович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СОЗВЕЗДИЕ Н"		24885859		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9729254987		
Вид экономической деятельности	Деятельность холдинговых компаний	по ОКВЭД 2	64.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(885)	(773)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(885)	(773)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 189	8 043
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1	-
	Прочие расходы	2350	(33)	(78)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 272	7 192
	Налог на прибыль	2410	(1 255)	(1 449)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(628)	(724)
	отложенный налог на прибыль	2412	(627)	(725)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 017	5 743

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 017	5 743
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Обухов Сергей
Александрович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СОЗВЕЗДИЕ Н" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Деятельность холдинговых компаний по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2022
24885859		
9729254987		
64.20		
12300	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	10	-	-	-	(8 277)	(8 267)
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 743	5 743
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 743	5 743
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	10	-	-	-	(2 534)	(2 524)
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 017	5 017
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 017	5 017
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	-	-	2 484	2 494

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(8 267)	5 742	-	(2 525)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	1	-	1
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(8 267)	5 742	-	(2 525)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(8 277)	5 742	-	(2 535)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	1	-	1
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(8 277)	5 743	-	(2 534)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	2 494	(2 524)	(8 267)

Руководитель _____
(подпись)

**Обухов Сергей
Александрович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СОЗВЕЗДИЕ Н"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			0710005	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Деятельность холдинговых компаний		24885859			
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		9729254987			
Единица измерения:	в тыс. рублей		64.20			
			12300	16		
			384			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(1 732)	(1 553)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(456)	(215)
в связи с оплатой труда работников	4122	(506)	(560)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(665)	(735)
прочие платежи	4129	(105)	(43)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 732)	(1 553)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	75 354	44 199
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	68 000	36 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 354	8 199
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	75 354	44 199

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	430
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	430
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(76 190)	(36 011)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(76 190)	(36 011)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(76 190)	(35 581)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 568)	7 065
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 092	27
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 524	7 092
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

**Обухов Сергей
Александрович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (год, месяц, число)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710003		
		по ОКПО	2022	12	31
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СОЗВЕЗДИЕ Н"	ИНН	24885859		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	9729254987		
Вид экономической деятельности	Деятельность холдинговых компаний	по ОКОПФ / ОКФС	64.20	12300	16
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Обухов Сергей
Александрович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "СОЗВЕЗДИЕ Н"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	30	12	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 507 000	1 719 000	1 507 000
Отложенные налоговые активы	1180	710	1 337	2 062
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	115	39	-
Дебиторская задолженность *	1230	194	311	475
Финансовые вложения краткосрочные	1240	144 000	-	248 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 524	7 092	27
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	1 656 574	1 727 790	1 757 563
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	1 411 000	1 730 250	11
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	243 060	-	1 765 820
Кредиторская задолженность	1520	20	64	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 654 080	1 730 315	1 765 831
Стоимость чистых активов	-	2 494	(2 524)	(8 267)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	34	(22)	47	-	-	(29)	-	-	-	81	(51)
	5110	за 2021г.	-	-	34	-	-	(22)	-	-	-	34	(22)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	34	(22)	47	-	-	(29)	-	-	-	81	(51)
	5111	за 2021г.	-	-	34	-	-	(22)	-	-	-	34	(22)

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	-	-	-

1.5. 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: Права использования Web-система СБИС модуль Сверка, 20.12.22	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Обухов Сергей
Александрович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель _____
(подпись)

**Обухов Сергей
Александрович**

(расшифровка подписи)

31 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.	1 719 000	-	-	(212 000)	-	-	-	1 507 000	-
	5311	за 2021г.	1 507 000	-	212 000	-	-	-	-	1 719 000	-
в том числе: ПАИ	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	1 507 000	-	-	-	-	-	-	1 507 000	-
долгосрочный займ выданный	5303	за 2022г.	212 000	-	-	(212 000)	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	-	-	212 000	-	-	-	-	212 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	144 000	-	-	-	-	144 000	-
	5315	за 2021г.	248 000	-	-	(248 000)	-	-	-	-	-
в том числе: краткосрочный займ выданный	5306	за 2022г.	-	-	144 000	-	-	-	-	144 000	-
	5316	за 2021г.	248 000	-	-	(248 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 719 000	-	144 000	(212 000)	-	-	-	1 651 000	-
	5310	за 2021г.	1 755 000	-	212 000	(248 000)	-	-	-	1 719 000	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Обухов Сергей
Александрович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Обухов Сергей
Александрович**

(расшифровка подписи)

31 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	311	-	2 634	7 189	(9 940)	-	-	-	-	-	-	194	-
	5530	за 2021г.	475	-	3 167	8 042	(11 373)	-	-	-	-	-	-	311	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	155	-	(153)	-	-	-	-	-	-	2	-
	5532	за 2021г.	10	-	93	-	(103)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	298	-	-	7 189	(7 354)	-	-	-	-	-	-	134	-
	5533	за 2021г.	465	-	-	8 042	(8 209)	-	-	-	-	-	-	298	-
расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022г.	13	-	2 479	-	(2 433)	-	-	-	X	X	-	59	-
	5534	за 2021г.	-	-	3 074	-	(3 061)	-	-	-	X	X	-	13	-
Итого	5500	за 2022г.	311	-	2 634	7 189	(9 940)	-	-	X	-	-	-	194	-
	5520	за 2021г.	475	-	3 167	8 042	(11 373)	-	-	X	-	-	-	311	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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.	1 730 250	-	-	(76 190)	-	(243 060)	-	-	1 411 000
	5571	за 2021г.	11	-	-	(11)	-	1 730 250	-	-	1 730 250
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	1 730 250	-	-	(76 190)	-	(243 060)	-	-	1 411 000
	5573	за 2021г.	11	-	-	(11)	-	1 730 250	-	-	1 730 250
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	64	(4)	4	44	-	243 060	-	-	243 080
	5580	за 2021г.	1 765 820	714	-	(36 221)	-	(1 730 250)	-	-	64
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	51	-	-	(32)	-	-	-	-	20
	5581	за 2021г.	-	272	-	(221)	-	-	-	-	51
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	12	-	-	(12)	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	-	12	-	-	-	-	-	-	12
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	243 060	-	-	243 060
	5585	за 2021г.	1 765 820	430	-	(36 000)	-	(1 730 250)	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 730 314	(4)	4	(76 146)	-	X	-	-	1 654 080
	5570	за 2021г.	1 765 831	714	-	(36 232)	-	X	-	-	1 730 314

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 _____
(подпись)

**Обухов Сергей
Александрович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	360	418
Отчисления на социальные нужды	5630	124	134
Амортизация	5640	29	-
Прочие затраты	5650	371	223
Итого по элементам	5660	884	775
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	884	775

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

Руководитель _____
(подпись)

**Обухов Сергей
Александрович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Обухов Сергей
Александрович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общества с ограниченной ответственностью
"СОЗВЕЗДИЕ Н" за 2022 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	...3
2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности	...3
3. Ведение бухгалтерского учета и бухгалтерская отчетность	...4
4. Информация об основных положениях учетной политики Общества	...5
5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации	...12
5.1. Отложенные налоговые активы (строка 1180 баланса)	...12
5.2. Налог на добавленную стоимость (строка 1220 баланса)	...12
5.3. Финансовые вложения (строка 1170 и строка 1240 баланса)	...12
5.4. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)	...14
5.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)	...14
5.6. Уставный капитал (строка 1310 баланса)	...15
5.7. Заемные средства	...15
5.8. Оценочные обязательства (строка 1430 и строка 1540 баланса)	...16
5.9. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)	...16
6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах	...17
6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	...17
6.2. Себестоимость (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)	...17
6.3. Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)	...17
6.4. Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)	...17
6.5. Прочие доходы и расходы	...18
6.6. Расходы по налогу на прибыль	...18
7. Связанные стороны	...20
7.1. Данные о бенефициарах	...20
7.2. Операции со связанными сторонами	...21
8. Условные обязательства и условные активы	...21
9. Информация о рисках хозяйственной деятельности	...21
10. Раскрытие допущений	...22
11. Способность общества продолжать свою деятельность непрерывно	...23

1. Общие сведения об организации

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОЗВЕЗДИЕ Н", ООО "СОЗВЕЗДИЕ Н" (далее Общество) учреждено в соответствии с Учредительным договором. Учредителями общества являются:

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БАШИНФОРМСВЯЗЬ" с размером доли в 99,99% и ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕЛЕКОМ-1" с размером доли 0,01%.

Уставный капитал Общества на момент учреждения определен в сумме 10 000 руб.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц «07» февраля 2018 г. с присвоением основного государственного регистрационного номера 1187746129856 и поставлено на учет в налоговом органе с присвоением ИНН 9729254987 и КПП 770501001.

Юридический адрес организации: 115172, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Таганский, ул. Гончарная, д. 30, стр. 1, ЭТАЖ/ЧАСТЬ ПОМ/КОМ 5/Б511/133.

Уставом Общества определены следующие основные виды деятельности:

64.20 Деятельность холдинговых компаний.

Численность сотрудников Общества по состоянию на отчетную дату составляет 1 человек.

Генеральный директор Общества: Обухов Сергей Александрович

- с «17» марта 2021г. по настоящее время.

Совет директоров Общества в составе:

1. Салогубова Елена Александровна
2. Спицын Сергей Владимирович
3. Свиридов Иван Николаевич

2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия 8.3.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

3. Ведение бухгалтерского учета и бухгалтерская отчетность.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации (аутсорсинговой организации: Филиал ОЦО ПАО «Ростелеком»), которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора.

В целях ведения бухгалтерского учета бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляет сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление внутренней и внешней бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

В отчетном периоде не были приняты существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах.

В связи с выявлением существенных ошибок предшествующего отчетного периода в бухгалтерской отчетности за 2022 год отражены корректировки в отношении сопоставимых показателей по состоянию на 31.12.2021 года.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество реклассифицировало остатки выданных и полученных в 2020 г займов из краткосрочных в долгосрочные активы и обязательства на основании дополнительных соглашений к договорам займа (подробно см. соответствующие разделы настоящих Пояснений).

тыс.руб.

Наименование показателя (раздел баланса)	Строка баланса	По состоянию на 31.12.2021г. (по данным бухгалтерской отчетности за 2021 год)	Корректи- ровки	По состоянию на 31.12.2021г. (по данным бухгалтерской отчетности за 2022 год)
АКТИВ				
I. Внеоборотные активы				

Финансовые вложения, в том числе	1170	1 507 000	212 000	1 719 000
- доли в капитале дочерних обществ	1171	1 507 000	-	1 507 000
- долгосрочные займы	1172	-	212 000	212 000
Итого по разделу I	1100	1 508 338	212 000	1 720 349
II. Оборотные активы				
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	212 000	(212 000)	-
Итого по разделу II	1200	219 451	(212 000)	7 451
IV. Долгосрочные обязательства				
Заемные средства	1410	-	1 730 250	1 730 250
Итого по разделу IV.	1400	-	1 730 250	1 730 250
V. Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	1510	1 730 250	(1 730 250)	-
Итого по разделу V.	1500	1 730 314	(1 730 250)	64

4. Информация об основных положениях учетной политики Общества

Учетная политика Общества утверждена Приказом директора №28/12/2021 от 28.12.2021 года.

В 2022 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2022 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы». Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются ретроспективно. Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по фактическим затратам.	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»)	Приказ №28/12/2021 от 28.12.2021 г
2	На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет основных средств в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства». Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются ретроспективно	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. МСФО (IAS) 16 «Основные средства»)	Приказ №28/12/2021 от 28.12.2021 г

3	<p>На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда».</p> <p>Общество признает в составе активов право пользования объектом аренды по договорам аренды, в которых является арендатором при одновременном выполнении следующих условий аренды (договоры финансовой аренды):</p> <ul style="list-style-type: none"> арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок; объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения; арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды; арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды. <p>Общество признает расходы на протяжении срока аренды по мере начисления арендных платежей к уплате по договорам операционной аренды, к которым относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> а) договоры аренды с первоначальной (рыночной) стоимостью объекта аренды в новом состоянии не выше 300 000 руб. за единицу; б) по договорам аренды, не отвечающим указанным выше условиям признания объектов аренды в составе активов. <p>Классификация договора аренды, в котором Общество является арендатором, в качестве договора финансовой или операционной аренды выполняется раннюю из двух дат:</p> <ul style="list-style-type: none"> • дата, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором, • дата заключения договора аренды. <p>Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.</p> <p>Учет договоров финансовой аренды (лизинга) выполняется в порядке, предусмотренном «Методикой учета аренды с 01.01.2022 г. в ДЗО ПАО «Ростелеком»».</p>	Изменение законодательства а (начало применения с 01.01.2022 г. МСФО (IFRS) 16 «Аренда»)	Приказ №28/12/2021 от 28.12.2021 г

Суммы корректировок по статьям бухгалтерской отчетности в связи с изменением учетной политики представлены в таблицах.

Корректировки, внесенные в бухгалтерский баланс

Статья/ код статьи	Сальдо на 31.12.2021 (бухгалтерский баланс на 31.12.2022г.)	Сальдо на 31.12.2021, (бухгалтерский на 31.12.2021г.	Отклонение	Пояснения (причина)
АКТИВ				
Нематериальные активы/ 1110	12	0	12	ретроспективное применение IAS 38 "HMA"
Отложенные налоговые активы/ 1180	1337	1338	(1)	ретроспективное применение IAS 38 "HMA"
Прочие оборотные активы/ 1260	0	10	(10)	ретроспективное применение IAS 38 "HMA"
БАЛАНС	1727790	1727789	1	
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)/ 1370	(25345)	(2536)	1	ретроспективное применение IAS 38 "HMA"

БАЛАНС	1727790	1727789	1	
--------	---------	---------	---	--

Корректировки, внесенные в отчет о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	За 2021 год (отчет о финансовых результатах за январь- декабрь 2022 года)	За 2021 год (отчет о финансовы х результата х за январь- декабрь 2021 года)	Отклонение	Пояснения (причина)
Управленческие расходы/ 2220	(773)	(775)	2	ретроспективное применение IAS ,38, (корректировка амортизации НМА)
Прибыль (убыток) до налогообложения/2300	7192	7190	2	ретроспективное применение IAS ,38, (корректировка амортизации НМА)
Налог на прибыль/2410	(1449)	(1448)	(1)	ретроспективное применение IAS ,38, (корректировка амортизации НМА)
Чистая прибыль (убыток)/ 2400	5743	5742	1	

Корректировки, внесенные в отчет об изменениях капитала

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	За 2021 год (отчет об изменениях капитала за январь- декабрь 2022 года)	За 2021 год (отчет об изменения х капитала за январь- декабрь 2021 года))	Отклонение	Пояснения (причина)
Увеличение капитала – всего:/ 3210	5743	5742	1	ретроспективное применение IAS 38
в том числе: прибыль/ 3221	5743	5742	1	ретроспективное применение IAS 38
Величина капитала на 31 декабря 2021г./ 3200	(2534)	(2536)	-2	ретроспективное применение IAS 38

Нематериальные активы

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются ретроспективно.

Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по фактическим затратам.

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы:

- с определенным сроком полезного использования;
- с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из:

ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Уточнение срока полезного использования производится для целей бухгалтерского учета, для целей налогового учета срок полезного использования не пересматривается.

Срок полезного использования нематериального актива может измениться как в сторону увеличения, так в сторону уменьшения. При этом ранее начисленные суммы амортизации нематериального актива пересчету не подлежат.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации. Сумма амортизационных отчислений определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и срока полезного использования, линейным способом.

По нематериальным активам, имеющим неопределенный срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Общество проверяет нематериальные активы на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов.

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	24-37 мес.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров (в том числе таможенные пошлины и сборы), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость их приобретения.

Финансовые вложения

При принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежеквартально (по состоянию на последнюю дату отчетного периода) переоцениваются по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка дисконтированной стоимости не осуществляется.

Под обесценением финансовых вложений Общество понимает устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг оценка выбывающих эмиссионных и неэмиссионных ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Причитающийся к уплате заимодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление.

Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов) признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество не учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. При этом в отчетности долгосрочная задолженность представляется обособленно.

Дебиторская задолженность

Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность классифицируются как прочие внеоборотные активы, авансы капитального характера классифицируются как капитальные вложения. Дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;
- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

Денежные потоки:

Критерии существенности для отчета о движении денежных средств поступлений и платежей определяются Обществом в каждом конкретном случае отдельно.

Существенный денежный поток между Обществом и материнской компанией ПАО «Ростелеком» отражается отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты в рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные акты и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при перерасчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитан по официальному курсу валют, установленному ЦБ РФ совершения операций и на отчетные даты.

Резервы предстоящих расходов и резервы под условные факты хозяйственной деятельности

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
 - ✓ по оплате отпусков работников;
 - ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период;
- иные резервы по оценочным обязательствам;
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами.

Признание расходов

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Признание доходов

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Доходы признаются по методу начислений.

Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Критерий существенности ошибок

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 5 %.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

5.1. Отложенные налоговые активы (строка 1180 баланса)

Отложенные налоговые активы

Наименование показателя, тыс. руб.	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Отложенные налоговые активы, в т.ч.:	1 337	710
Расходы будущих периодов	1 337	710
ИТОГО:	1 337	710

5.2. Налог на добавленную стоимость (строка 1220 баланса)

Наименование показателя, тыс. руб.	На 31.12.2021	На 31.12.2022
НДС по приобретенным услугам	39	115
ИТОГО:	39	115

5.3. Финансовые вложения (строка 1170 и строка 1240 баланса)

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Финансовые вложения	На 31.12.2021г в тыс.руб.	На 31.12.2022г в тыс.руб.
Итого долгосрочные финансовые вложения по строке 1170	1 719 000	1 507 000

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 баланса)

По состоянию на 31 декабря паи (взносы) в уставные капиталы организаций, акции компаний, долгосрочные займы включали:

Долевые инвестиции (акции, доли), долгосрочные займы	Вид финансовых вложений	Процент владения/ срок погашения	Дата приобретения (выдачи)	На 31.12.2021, в тыс. руб.	На 31.12.2022, в тыс. руб.
ООО АЙТИЭМ ХОЛДИНГ	ПАИ	100%	03.12.2020	1 507 000	1 507 000
ООО КОМТЕХЦЕНТР	Долгосрочный займ выданный	2023г.	21.12.2020	212 000	0
Итого:				1 719 000	1 507 000

По результатам проверки на обесценение финансовых вложений (ПАИ) на 31.12.2022г. факт обесценения финансовых вложений не установлен. 29.12.2022 г доля ООО «Миралоджик Сервис Медиа» (99,99%) была передана от ПАО «Башинформсвязь» в ООО «АйТиЭм Холдинг», то есть Общество имеет косвенный контроль над ООО «Миралоджик Сервис Медиа», что учтено при определении расчетной стоимости финансовых вложений.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 баланса)

Краткосрочные финансовые вложения составляют:

Вид финансовых вложений	Дата приобретения (выдачи)	На 31.12.2021, в тыс. руб.	На 31.12.2022, в тыс. руб.
Займы предоставленные	21.12.2020	-	144 000
Итого:		-	144 000

В том числе:

Займы, предоставленные	Сальдо на 31.12.2021	Перевод из долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2022г.	Сальдо на 31.12.2022
КОМТЕХЦЕНТР ООО	-	144 000	144000
Итого:	-	144 000	144 000

В Бухгалтерском балансе на сопоставимую дату 31.12.2021г. финансовые вложения (предоставленные займы) в сумме 212 000 тыс. руб. были переведены в состав долгосрочных финансовых вложений в связи с изменением срока возврата займа до 31.12.2023г., что отражено ретроспективно в бухгалтерской отчетности за 2022 год как выявленная существенная ошибка за предыдущий отчетный период.

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022г. финансовые вложения (предоставленные займы) в сумме 144 000 тыс руб переведены из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные финансовые вложения в связи с оставшимся сроком погашения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты

Информация о наличии и движении финансовых вложений также представлена в Таблице 3.1 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (табличная часть) за 2022 год.

5.4. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)

Денежные средства включают::

Денежные средства	На 31.12.2021, в тыс.руб.	На 31.12.2022, в тыс.руб.
Специальные счета, в рублях	-	-
Переводы в пути, в рублях	-	-
Денежные средства в банке, в рублях	1 796	463
Финансовые вложения краткосрочные по договору Физического пулинга	5 296	4 061
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	7 092	4 524

На отчетную дату Общество не имеет открытых, но не использованных кредитных линий, открытых аккредитивов.

Финансовые вложения по договору Физического пулинга предоставляются сроком не более 12 месяцев, процентная ставка устанавливается в размере ключевой ставки Банка России, уменьшенной на 1% годовых.

5.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период:

Наименование показателя	На 31.12.2022, в тыс. руб.	На 31.12.2021, в тыс. руб.	На 31.12.2020, в тыс. руб.
Дебиторская задолженность, в т.ч.:			
Проценты к получению по предоставленным займам	134	299	465
Прочие дебиторы	60	12	10
Итого дебиторская задолженность (стр.1230 баланса)	194	311	475

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2022 г отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не формировался

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности также представлена в Таблице 5.1 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (табличная часть) за 2022 год.

5.6. Уставный капитал (строка 1310 баланса):

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

На 31 декабря 2022 года участниками Общества являются:

Участники Общества	Адрес местонахождения	Размер доли в %	Номинальная стоимость, в тыс. руб.
ПАО "БАШИНФОРМСВЯЗЬ"	450077, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г. УФА, УЛ. ЛЕНИНА, Д. 30	99,99	9, 999
ООО "ТЕЛЕКОМ-1"	127276, ГОРОД МОСКВА, УЛ. ДУБОВОЙ РОЩИ, Д. 25, К. 2 СТРОЕНИЕ 2, КОМ. 4	0,01	1

5.7. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства имеют следующую структуру:

Наименование	Остаток на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок действия
Займы:			
Договор займа № 1/2020 СН от 02.03.2020	11	8	27.02.2025
Итого долгосрочных заемные средства по стр. 1410 на 31.12.2020	11		
Наименование	Остаток на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок действия
Займы:			
Договор займа 01/25/2730/20 от 29.12.2020	1 730 250	беспроцентный	31.12.2026
Итого долгосрочных заемные средства по стр. 1410 на 31.12.2021	1 730 250		
Наименование	Остаток на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок действия
Займы:			
Договор займа 01/25/2730/20 от 29.12.2020	1 411 000	беспроцентный	31.12.2026
Итого долгосрочных заемные средства по стр. 1410 на 31.12.2022	1 411 000		

Займы предоставлены от связанных сторон без обеспечений исполнения обязательств.

Краткосрочные заемные средства имеют следующую структуру:

Наименование	Остаток на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок действия
Займы:			
Договор займа 01/25/2730/20 от 29.12.2020	0		
Итого краткосрочные заемные средства по стр. 1510 на 31.12.2021	0		
Наименование	Остаток на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения
Займы:			
Договор займа 01/25/2730/20 от 29.12.2020	243 060	беспроцентный	31.12.2023
Итого краткосрочные заемные средства по стр. 1510 на 31.12.2022	243 060		

В 2021 г был получен транш по договору займа в размере 430 тыс.руб, и погашен частично займ на сумму 36 000 тыс.руб. В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021г. Кредиторская задолженность по заемным средствам на 31.12.2021г. в сумме 1 730 250 тыс. руб. была переведена из краткосрочной задолженности в долгосрочную в связи с изменением срока возврата займа до 31.12.2026г., сопоставимые показатели Бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. по строкам 1410 Заемные средства, 1510 Заемные средства исправлены ретроспективно как выявленная существенная ошибка за предыдущий отчетный период.

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022г. Заемные средства в сумме 243060 тыс.руб. были переведены из долгосрочной задолженности в краткосрочную в связи с оставшимся сроком погашения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты

Информация о наличии и движении заемных средств также представлена в Таблице 5.3 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (табличная часть) за 2022 год.

5.8. Оценочные обязательства (строка 1430 и строка 1540 баланса)

Резерв по отпускам по состоянию на 31.12.2022г. не сформирован по причине полностью использованного отпуска в 2022г.

5.9. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2022, в тыс. руб.	На 31.12.2021, в тыс. руб.	На 31.12.2020, в тыс. руб.
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков, в т.ч.:			
- кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, работ и услуг	20	52	
Задолженность по заработной плате,	-	-	-

Задолженность по налогам и сборам.:	-	-	--
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	12	
Итого кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):	20	64	

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности также представлена в Таблице 5.3 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (табличная часть) за 2022 год.

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

В 2021 и 2022 г. операций в части доходов по основным видам деятельности Общество не осуществляло.

6.2. Себестоимость (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):

Ввиду отсутствия доходов по основному виду деятельности, себестоимость продаж в бухгалтерском учете и отчетности отсутствует.

6.3. Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах):

Ввиду отсутствия доходов по основному виду деятельности, коммерческие расходы в бухгалтерском учете и отчетности отсутствуют.

6.4. Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):

Управленческие расходы	За 2021 г.	За 2022 г.
Оплата труда и налоги	419	360
Страховые взносы	134	124
Прочие расходы, в том числе:	223	371
- аренда недвижимого имущества	77	106
- расходы на услуги центров обслуживания	117	201
- приобретение текущих лицензий на ПО	24	1
- прочие	5	63
Итого управленческие расходы по строке 2220:	773	885

Общество выплатило следующие вознаграждения руководству в совокупности:

	2021 г.	2022 г.

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, премии и т.п.)	553	484
---	-----	-----

Информация о расходах по обычным видам деятельности также представлена в Таблице 6 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (табличная часть) за 2022 год.

6.5. Прочие доходы и расходы

В течение 2021 и 2022 гг. были получены и понесены следующие доходы и расходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2022 г.
Проценты к получению	8 043	7189
Прочие доходы	-	1
Итого прочие доходы по строке 2320 и 2340	8 043	7190

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2022 г.
Расходы на услуги банков	24	21
Убытки прошлых лет	26	10
Прочие расходы	28	2
Итого прочие расходы по строке 2330 и 2350	78	33

6.6. Расходы по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2022 год составил – 628 тыс. руб.

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2022 и 2021 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Наименование показателя	2021 г.,	2022 г.,
	тыс. руб	тыс. руб.
Прибыль/Убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету/2300	7 192	6272
Сумма условного дохода по налогу на прибыль /20%	(1 439)	(1255)
Постоянные разницы отчетного периода, всего:	48	2
Временные разницы отчетного периода:	(3 620)	(3136)
Вычитаемые временные разницы, в т.ч:	(3 620)	(3136)
Расходы будущих периодов	(3 620)	(3148)
Нематериальные активы		12
Налогооблагаемые временные разницы	-	-
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (прибыль (убыток) налоговый учет)	3 618	3 138

Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль	(724)	(628)

Наименование показателя	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс.руб.
Сумма отложенного налога на прибыль	(725)	(627)
Признание ОНА, в т.ч	19	-
Расходы будущих периодов	17	-
Оценочные обязательства и резервы	2	-
Погашение ОНА, в т.ч.	743	628
Расходы будущих периодов	741	628
Оценочные обязательства и резервы	2	-
Признание ОНО	-	-3
Погашение ОНО	-	3

Изменение отложенного налога на прибыль в 2022г. составляет 627 тыс. руб. (строка 2412 ОФР).

Величина текущего налога на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета, исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Суммы условного расхода (дохода), постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налога отражаются соответствующими проводками в корреспонденции со счетом 68.04 «Налог на прибыль».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто. Расчет налога на прибыль производится ежемесячно с отражением текущего и отложенного налога в Отчете о финансовых результатах.

За отчетный период Общество получило налогооблагаемую прибыль в размере 6276 тыс. руб.

Формирование в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль, исчисленного Организацией, регулируются Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Для отражения текущего налога на прибыль расчет отложенных налогов на отчетную дату производится на основе применения балансового метода (исходя из разниц между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения).

7. Связанные стороны

7.1. Данные о бенефициарах

Общество не имеет бенефициарного владельца – физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества) либо имеет возможность контролировать действия Общества.

7.2. Операции со связанными сторонами

Связанные стороны для Общества:

- ООО «ТЕЛЕКОМ-1» (участник Общества)
- ПАО «БАШИНФОРМСВЯЗЬ» (основной участник, учредитель);
- ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»;
- генеральный директор Общества Обухов Сергей Александрович;
- ООО «АйТиЭмХолдинг» (дочернее общество);
- ООО «Комтехцентр»
- ООО «Миралоджик СМ»
- ООО «Миралоджик СИ».

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по операциям, не завершённым на 31.12.2022:

	2021 год	2022 год
<i>Дебиторская задолженность:</i>	-	-
<i>Прочие краткосрочные обязательства:</i>	-	-
<i>Задолженность по начисленным процентам по займам:</i>	299	134
ПАО Ростелеком	81	71
ООО КОМТЕХЦЕНТР	218	63
<i>Займы - полученные от связанных сторон:</i>	1 730 250	1 654 060
ПАО Ростелеком	1 730 250	1 654 060
<i>Займы - выданные связанным сторонам:</i>	212 000	144 000
ООО КОМТЕХЦЕНТР	212 000	144 000
ПАО Ростелеком (кэш-пулинг) Денежные средства	5 295	4 061
<i>Вклады в уставные (складочные) капиталы:</i>	1 507 000	1 507 000
ООО АЙТИЭМ ХОЛДИНГ	1 507 000	1 507 000

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Показатели учтены в отчете о финансовых результатах Общества.

	2021 год	2022 год
<i>Продажа товаров, работ, услуг:</i>	-	-
<i>Приобретение товаров, работ, услуг:</i>	233	368
ПАО Ростелеком	233	368
<i>Проценты по займам, полученным у связанных сторон:</i>	-	-
<i>Проценты по займам, выданным связанным сторонам:</i>	8 402	7189
ООО КОМТЕХЦЕНТР	7 936	6723

	2021 год	2022 год
ПАО Ростелеком	106	466
<i>Предоставление имущества в аренду связанным сторонам:</i>		
<i>Доходы от участия в дочерних компаниях:</i>	-	-

	2021 год	2022 год
<i>Поступление денежных средств от связанных сторон по основной деятельности:</i>	-	-
<i>Направление денежных средств связанным сторонам по основной деятельности:</i>	112	345
ПАО Ростелеком	112	345

Денежные потоки со связанными сторонами

	2021 год	2022 год
<i>Поступление денежных средств от связанных сторон по инвестиционной деятельности:</i>	44 199	75354
ООО КОМТЕХЦЕНТР	44 174	74877
ПАО РОСТЕЛЕКОМ	25	477
<i>Направление денежных средств связанным сторонам по финансовой деятельности:</i>	36 000	76190
ПАО РОСТЕЛЕКОМ	36 000	76190
ООО КОМТЕХЦЕНТР	-	

8. Условные обязательства и условные активы

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

Условные факторы, могущие оказать влияние на финансовое состояние Общества, отсутствуют.

На отчетную дату отсутствуют неоконченные судебные разбирательства, в которых ООО «Созвездие Н» является стороной, и результат которых может оказать существенное влияние на финансово – хозяйственную деятельность Общества.

Изменения в политической ситуации, законодательстве, налоговом и нормативном регулировании не оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества.

В течение 2022 года на финансово-хозяйственную деятельность Общества не оказала влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Рыночный риск

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют и иных рыночных и экономических факторов.

Правовые риски

Основными правовыми рисками для Общества являются риски, связанные с изменениями налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в области .

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различное толкование и подвержено частым изменениям. Руководство Общества считает, что его интерпретация законодательства является правильной, и что существует вероятность того, что положение Общества по налоговым, валютным, таможенным вопросам не изменится после проверки.

Страновые и региональные риски

Экономика России, как и любой другой страны, подвержена рискам замедления и спада в экономике. Негативное влияние на российскую экономику оказывают также санкции, введенные против России некоторыми странами. Введенные санкции привели к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, не оказывают существенного влияния на Общество, поскольку Общество расположено в регионе, который мало подвержен таким рискам.

Ухудшение макропоказателей страны, такие как низкий и отрицательный рост ВВП, рост безработицы, могут повлиять на платежеспособность контрагентов. Это приведет к снижению потребления услуг и к возможному увеличению дебиторской задолженности и росту безнадежных долгов, что в свою очередь негативно повлияет на финансовые результаты деятельности Общества.

10. Раскрытие допущений

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

В феврале 2022 Центральный банк РФ повысил ключевую ставку до 20%. Это событие не оказало воздействия на финансовые расходы, так как Общество имеет полученный займ, который является беспроцентным.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

11. Способность общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

В отчетном периоде прекращенных операций не было.

31.03.2023

Генеральный директор

Обухов С.А.