

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД
АО «КЭС-Холдинг»**

Оглавление:

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	2
1.1	Филиалы и представительства Общества	2
1.2	Информация об исполнительных и контрольных органах	2
2.	СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
2.1	Основные средства	3
2.2	Финансовые вложения	3
2.3	Эквиваленты денежных средств	4
2.4	Займы и кредиты	4
2.5	Оценочные обязательства	4
2.6	Налог на прибыль	4
2.7	Выручка, прочие доходы	5
2.8	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управ- ленческие расходы, прочие расходы	5
2.9	Учет расчетов с дебиторами, резерв по сомнительным долгам	5
2.10	Связанные стороны	6
3.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
4.	РИСКИ	6
4.1	Финансовые риски	6
4.2	Рыночный риск	6
4.3	Правовые риски	7
4.4	Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	7
4.5	Страновые и региональные риски	7
4.6	Судебные разбирательства и претензии	7
4.7	Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год	7
4.8	События после отчетной даты	7
4.9	Непрерывность деятельности	7
4.10	Прекращенная деятельность	8
4.11	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности	8
5.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ	8
5.1	Основные средства	8
5.2	Финансовые вложения	8
5.3	Дебиторская задолженность	8
5.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	9
5.5	Кредиторская задолженность	9
5.6	Обеспечение обязательств	10
5.7	Налог на прибыль. Отложенные налоги	10
5.8	Выручка и прочие доходы	11
5.9	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управ- ленческие расходы и прочие расходы	11
5.10	Прибыль на акцию	12
5.11	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	12
5.12	Информация о связанных сторонах	12
5.13	Исправление в отчетности Общества	13

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество АО «КЭС-Холдинг» (далее - «Общество») было образовано в результате реорганизации в форме преобразования ООО «КЭС-Холдинг» (выписка ЕГРЮЛ от 07.11.2013г. № 3736) по Решению единственного участника Общества от 22.07.2013г.

Полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами - Акционерное общество «КЭС-Холдинг».

Сокращенное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами - АО «КЭС-Холдинг».

Смена наименования произведена на основании протокола внеочередного общего собрания акционеров №181113/2 от 13.11.2018г.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц:

- до 27.10.2022г. в ИФНС по г. Красногорску Московской области за номером 1135024007326 от 07.11.2013г. Свидетельство 50 № 013532956;
- с 27.10.2022г. в ИФНС №5 по г.Москве

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества - Акционерное общество / **собственность иностранных юридических лиц.**

Местонахождение (юридический адрес) Общества:

- до 27.10.2022г. - 143421, Московская область, Красногорский район, 26 км автодорога «Балтия», комплекс ООО «ВегаЛайн», стр. № 3;
- с 27.10.2022г. - 115054, г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул. Большая Ордынка, дом 67, помещение 2

ИНН 5024140180. КПП 770501001.

Уставной капитал АО «КЭС-Холдинг» составляет 5 446 093 459рублей, состоит из 5 446 093 459штук обыкновенных именных акций по цене 1 рубль за штуку. Все акции в уставном капитале оплачены полностью.

По состоянию на 31.12.2022г акционерами АО «КЭС-Холдинг» являются:

МКООО «ИНТЕГРЕЙТЕД ЭНЕРДЖИ СИСТЕМС» - 2 576 827 753 шт. акций (47,315159 % в УК)

АО «МЕРОЛ» - 2 869 265 706 шт. акций (52,684841 % в УК)

Основной вид деятельности - **консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД - 70.22).**

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022г. составила 4 человека, среднесписочная численность персонала Общества за 2021г. составила 4 человека.

В Обществе создан коллегиальный орган управления - Совет директоров. Председатель Совета директоров Раскин Всеволод Станиславович.

Протоколом Годового Общего собрания акционеров Акционерного общества «КЭС-Холдинг» 02.06.2022 года утверждены:

1. Годовой отчет Общества за 2021 год;
2. Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год, в том числе отчет о финансовых результатах;
3. Чистую прибыль Общества по результатам 2021 финансового года в сумме 1 674 565тыс.руб. оставить нераспределенной.

Аудитором Общества является Акционерное общество «Центр бизнес-консалтинга и аудита» ОГРН 1027700237696, свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» № 253 от 29.11.2016 г., ОРНЗ 11606063826.

1.1. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов, представительств и иных подразделений.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

На основании Решения общего собрания акционеров Общества от 21 сентября 2018 года, функции единоличного исполнительного органа переданы Генеральному директору Общества - Прозорову Александру Леонидовичу, на срок 3 (три) года с 22 сентября 2018 по 21 сентября 2021 года.

Решением общего собрания акционеров Общества от 29 июня 2021 года, функции единоличного исполнительного органа переданы Генеральному директору Общества - Прозорову Александру Леонидовичу, на срок 3 (три) года с 22 сентября 2021 по 21 сентября 2024 года

В Обществе создан коллегиальный орган управления - Совет директоров. К компетенции совета директоров Общества относится решение вопроса о проведении Общего собрания акционеров и об утверждении его повестки дня.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н;
- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;
- Другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;
- Положением по учетной политике, действующей в 2022г., утвержденной приказом от 31.12.2021 № б/н, в т.ч, в части способов ведения учета, по которым законодательством РФ и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлено правил и по которым Обществом разработаны соответствующие способы, исходя из Международных стандартов финансовой отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Существенной для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности в Обществе признается сумма:

- отношение, которой к итогу регламентированной статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 5 %;
- отношение, которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5%. При этом под регламентированной статьей бухгалтерской отчетности понимается:
- статьи форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- итоговая сумма по разделу Пояснений (в табличной форме) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, за исключением тех статей, раскрытие которых производится в соответствии с утвержденным форматом.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Основные средства

Общество принимает к учету в качестве основных средств материальные активы, удовлетворяющие критериям признания их основными средствами в соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Затраты на приобретение активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющие стоимость ниже лимита признаются расходами периода, в котором они понесены. Несущественными признаются активы, первоначальная стоимость которых не превышает 100 000 рублей. Данная оценка не применяется к земельным участкам и объектам природопользования.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Существенным отличием признается разница в сроках полезного использования таких частей, отличающаяся более чем на 20 % от срока полезного использования основной части объекта.

Основные средства, полученные Обществом по договору аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Общество ведет учет по каждому объекту.

2.2. Финансовые вложения

Единицей учета финансовых вложений общество признает:

- по вкладам в уставные капиталы акционерных обществ (АО) (инвестиции в акции) – выпуск эмиссионных ценных бумаг по каждому эмитенту (по средней по выпуску стоимости – по обращающимся на ОРЦБ¹ и по каждой единице – по имеющим котировку на ОРЦБ);
- по вкладам в уставные (складочные) капиталы прочих организаций (кроме АО) – каждая доля (пай) в складочном капитале другой организации;
- по долговым эмиссионным ценным бумагам (облигации) – выпуск долговых эмиссионных ценных бумаг по каждому эмитенту (по средней по выпуску стоимости по ценным бумагам обращающимся на ОРЦБ и по каждой единице облигации, имеющих котировку на ОРЦБ);
- по векселям, предоставленным займам, депозитным вкладам в кредитных учреждениях, приобретенной дебиторской задолженности на основании договора уступки права требования, вкладу по договору простого товарищества – каждая единица вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Определение первоначальной стоимости финансовых вложений зависит от способа их получения Обществом.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в учете и отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую

¹ Организованный рынок ценных бумаг (ОРЦБ)

отчетную дату. Отчетной датой для составления бухгалтерской отчетности считается последний календарный день отчетного периода (отчетного года). При этом разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов), а при выбытии их стоимость определяется исходя из последней оценки. По финансовым вложениям, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, но демонстрируется устойчивое существенное снижение стоимости, Обществом создается резерв под их обесценение.

- По долговым финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится списание на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) разницы между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно (с ежемесячной периодичностью) по мере начисления причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

- Финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и легко обратимы в заранее известную сумму денежных средств, для целей бухгалтерской отчетности, признаются денежными эквивалентами и отражаются в составе денежных средств.

2.3. Эквиваленты денежных средств

Обособление в отчетности эквивалентов денежных средств Общество осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011. № 11н.

С учетом практики применения положений РСБУ, Общество относит к денежным эквивалентам некоторые виды финансовых вложений, а также финансовые инструменты, используемые Обществом в качестве средств в расчетах, а именно:

- Высоколиквидные долговые ценные бумаги (векселя, облигации) со сроком платежа «по предъявлении» или со сроком погашения не более трех месяцев.

- Депозитные вклады в банках, выдаваемые по требованию (предъявлению) Общества или со сроком погашения не более трех месяцев, а также краткосрочные (не более 7 дней) биржевые депозиты.

2.4. Займы и кредиты

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), равномерно включаются в стоимость инвестиционного актива (капитализируются), если они непосредственно связаны с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, а также выполняются условия, указанные в ПБУ 15/2008. В остальных случаях проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), равномерно включаются в состав прочих расходов.

Дополнительные затраты, связанные с привлечением заимствований, учитываются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу /кредиту и уменьшают балансовую стоимость обязательств Общества перед заемщиком (кредитором). Данные затраты включаются (списываются) равномерно в состав прочих расходов в течении срока займа (кредитного договора). Текущие банковские комиссии и расходы по обслуживанию банковской гарантии (поручительства) подлежат списанию в составе прочих расходов по мере начисления.

2.5. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату), если это обязательство краткосрочного характера:

- оценочное обязательство на оплату отпусков;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам;
- оценочное обязательство по налоговым спорам и др.

2.6. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется на основании информации о величине временных и постоянных разниц, сформированных в бухгалтерской программе автоматически при принятии к учету отличающихся величин доходов, расходов, активов и обязательств в бухгалтерском и налоговом учете.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода по налогу на прибыль. Условный расход (доход) начисляется ежеквартально.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.7. Выручка, прочие доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования, распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами по обычным видам деятельности признаются доходы от деятельности Общества, осуществляемой на продолжающейся (регулярной) основе, поддающейся планированию и прогнозированию и обеспечивающей стабильные поступления денежных средств.

Выручка определяется с учетом всех предоставленных Обществом согласно договору скидок (накидок), которые подлежат отражению на счете 90 «Продажи»

Прочими видами доходов Общества являются:

- доходы от участия в других организациях;
- проценты к получению;
- доходы от реализации финансовых вложений и прочих активов;
- доходы от возмещения по неисполнению обязательств;
- доходы от списания задолженности;
- доходы от переоценки финансовых вложений по текущей рыночной стоимости;
- доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам;
- и другие прочие доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности Общества.

Прочие доходы подлежат отражению в учете на счете 91.01 «Прочие доходы».

2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Расходов по обычным видам деятельности в 2022 году у Общества не было.

Прочими признаются расходы:

- проценты к уплате;
- расходы от начисления (корректировки) резервов и оценочных обязательств;
- расходы, связанные с реализацией финансовых вложений, уступки права требования;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;
- иные виды расходов (курсовые разницы, штрафы, пени, неустойки и т.д.)

Управленческие (общехозяйственные) расходы, собранные в течение отчетного периода, ежемесячно списываются в полном объеме на уменьшение доходов по обычным видам деятельности (неполная производственная себестоимость), после признания выручки от реализации прочей продукции (работ, услуг).

2.9. Учет расчетов с дебиторами, резерв по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность, которая не погашена (просроченная) или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, признается Обществом сомнительной. Сомнительная задолженность отражается в отчетности свернуто – за минусом резерва по сомнительным долгам.

В состав сомнительной задолженности Общество более вероятно включает:

- просроченную задолженность;
- оспариваемую (неакцептованную) контрагентом дебиторскую задолженность, по которой отсутствуют подписанные Акты выполненных работ (услуг) или указанные акты подписа-

ны с разногласиями;

- дебиторскую задолженность контрагента, в отношении которого проводятся процедуры банкротства, добровольной ликвидации.

Расчет величины резерва по сомнительной дебиторской задолженности ведется двумя методами:

- аналитическим;

- индивидуальным.

Аналитический метод применяется в отношении дебиторской задолженности:

- со значительным числом контрагентов с нематериальным значением дебиторской задолженности;

- при отсутствии документальных гарантий, подтверждающих возмещаемость просроченной дебиторской задолженности.

В иных случаях применяется индивидуальный метод, при котором справедливая оценка величины резерва определяется после проведения анализа в отношении каждого контрагента.

2.10. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Общество вносило изменения в редакцию учетной политики на 2022 год.

Учетная политика на 2022 г. сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Изменения способов бухгалтерского учета активов и обязательств, обусловленные вступлением в силу данных стандартов, применяются с 01.01.2022 г.:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - альтернативно;

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - перспективно.

4. РИСКИ.

В результате осуществления своей деятельности Общество несет различного рода риски.

По сравнению с 2021 годом влияние рисков не изменилось.

4.1. Финансовые риски

Важнейшее значение для эффективного управления финансовыми рисками имеет информационное обеспечение. Наличие актуальной информации позволяет быстро принимать управленческие решения для минимизации рисков. Основой управления финансовыми рисками в Обществе является анализ движения денежных средств. Данные о сроках и размерах поступления и выплат при составлении бюджета движения денежных средств корректируется с учетом реального положения, путем перераспределения денежных средств.

Для оценки воздействия финансовых рисков выполняется анализ бухгалтерской отчетности Общества.

4.2. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных факторов. Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску.

4.2.1 Риск изменения процентной ставки

Общество не исключает возможности быть подверженным риску изменения процентной ставки, т.к. Общество имеет кредиты полученные.

Увеличение ключевой ставки 28 февраля 2022 года с 9,5 до 20% годовых, являющейся основой для расчета большей части процентных обязательств, является фактором роста кредиторской задолженности.

Общество оценивает вышеуказанное событие как ухудшающие финансовые показатели, но не имеющие критические последствия для погашения повышенных процентных ставок, с учетом имеющихся внутренних резервов и дополнительных источников финансирования со стороны собственников.

4.2.2 Валютный риск

Общество привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

4.2.3 Кредитный риск

Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности контрагентов, осуществляет контроль за своевременным погашением задолженности, в т. ч. по займам выданным и причитающимся процентам. В случае необходимости Общество может провести анализ финансового положения должников организации.

4.2.4 Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2022г. данный риск в обществе отсутствует. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных, а также фактических денежных поступлений и расходов.

4.3. Правовые риски

Уровень и вероятность наступления правовых рисков в отношении Общества, в том числе связанных с изменением налогового законодательства, изменением судебной практики не превышают уровня таких рисков в целом по отрасли.

В случае внесения изменений в действующие порядок и налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом таких изменений.

4.4. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Для эффективной деятельности Общества, а также минимизацию риска потери деловой репутации в Обществе проводится планомерная работа по исключению случаев несоблюдения Обществом законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, неисполнение договорных обязательств перед кредиторами и контрагентами, предотвращение жалоб, судебных исков со стороны контрагентов, а также применение мер воздействия со стороны органов регулирования и надзора.

4.5. Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в г. Москва и осуществляет свою деятельность в регионе г. Москва, в котором обстановка достаточно стабильна и нет рисков, связанных с военными конфликтами, забастовками и прочими рисками.

4.6. Судебные разбирательства и претензии

У Общества отсутствуют судебные разбирательства и претензии.

4.7. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды, промежуточные дивиденды не объявлялись.

4.8. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2022 год.

4.9. Непрерывность деятельности

В отчетном периоде прекращение всех видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не прини-

мались решения о реорганизации/ликвидации.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

4.10. Прекращенная деятельность

Отсутствует.

4.11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Отсутствуют.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2022 год.

5.1. Основные средства

Информация об основных средствах, находящихся на праве собственности у Общества расшифрована в разделе 2.1 Пояснений в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества на праве аренды находятся следующие объекты основных средств в оценке, исходя из их оценочной стоимости:

нежилые помещения по адресу	площадь, кв. м.	оценочная стоимость, тыс. руб.
115054, г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул Большая Ордынка, дом 67, помещение 2	122,6	14 434

Информация об арендованных основных средствах приведена в разделе 2.4 Пояснений в табличной форме.

5.2. Финансовые вложения

Укрупненная структура и движение финансовых вложений в отчетном периоде отражена в разделе 3.1 Пояснений в табличной форме.

5.2.1. Структура долговых финансовых вложений: займы выданные

По состоянию на 31 декабря 2022 г. займы, выданные Обществом, имели следующую структуру:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022г.	2021г.	2020г.
Долгосрочные займы выданные	5 480 100	13 229 000	22 850 000
Краткосрочные займы выданные	-	1 509 315	4 400 000
ИТОГО	5 480 100	14 738 315	27 250 000

5.3. Дебиторская задолженность.

Структура и движение дебиторской задолженности Общества за отчетный период отражены в разделе 5.1 Пояснений в табличной форме.

5.3.1. Дополнительная информация по прочей дебиторской задолженности.

Прочая дебиторская задолженность Общества на 31 декабря включает:

(тыс. руб.)

Виды прочей дебиторской задолженности	2022г.	2021г.	2020г.
Задолженность, полученная в порядке переуступки прав требования	-	-	-
Задолженность по прочим причитающимся доходам (проценты по займам выданным, НКД по облигациям)	8 417	146 613	60 372
Прочие	-	-	7
ИТОГО	8 417	146 613	60 379

5.3.2. Просроченная задолженность и резерв по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 не формировался, так как отсутствует на 31.12.2022г. просроченная дебиторская задолженность.

Резерв по сомнительным долгам создается на основании методики, утвержденной внутренним нормативным документом Общества.

В состав сомнительной задолженности Общество включается:

- просроченная задолженность, в отношении которой у Общества отсутствует уверенность в ее получении;
- оспариваемая (неакцептованная) контрагентом дебиторская задолженность, по которой отсут-

ствуют подписанные Акты выполненных работ (услуг) или указанные акты подписаны с разногласиями.

Величина резерва рассчитывается аналитическим и индивидуальным методами – в соответствии с утвержденной в Обществе методикой. По покупателям, имеющим неплатежеспособную историю, не погашающим задолженность на протяжении длительного периода времени, величина резерва рассчитывается индивидуальным методом.

5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022г.	2021г.	2020г.
Средства на расчетных счетах	139 285	171 003	269 670
ИТОГО	139 285	171 003	269 670

Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 равняется 139 285 тыс. руб., что соответствует строке 4500 отчета о движении денежных средств.

5.5. Кредиторская задолженность.

Структура и движение кредиторской задолженности Общества за отчетный период отражены в разделе 5.3. Пояснений в табличной форме.

Графа «Изменения за период. Поступило. В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)» и Графа «Изменения за период. Выбыло. Погашение» не включает обороты, связанные с возникновением и выбытием кредиторской задолженности в одном отчетном периоде.

5.4.1 Информация по кредиторам, за исключением заимствования.

По состоянию на 31 декабря кредиторская задолженность Общества имела следующую структуру:

(тыс.руб.)

Вид кредиторской задолженности	2022г.	2021г.	2020г.
Краткосрочная – всего, в т.ч.	1 279	1 263	63 464
Поставщики и подрядчики	1 279	1 263	63 464
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность по оплате труда	-	-	-
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
ИТОГО	1 279	1 263	63 464

5.4.2. Информация по заемным средствам.

Заемные средства Общества по состоянию на 31 декабря включали:

(тыс.руб.)

Заемные средства	2022г.		2021г.		2020г.	
	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные
Кредиты банков	2 685 357	11 500 900	502 987	21 277 900	24 444	35 981 550
Прочие займы	-	-	-	-	-	-
Дополнительные расходы по кредитам	-	(16 875)	-	(23 992)	-	(31 109)
ИТОГО	2 685 357	11 484 025	502 987	21 253 908	24 444	35 950 441

На 31 декабря Общество имеет обязательства по привлеченным денежным средствам в виде кредитов и займов:

Подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

(тыс.руб.)

Кредитор / Займодавец	Срок погашения	На 31.12.2022г.		На 31.12.2021г.		На 31.12.2020г.	
		Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные	Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные	Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные
На финансирование инвестиционной деятельности:							
Банк	2023г. 2025г.	-	13 804 900	-	21 277 900	-	35 981 550
Дополнительные расходы по кредитам							
ИТОГО по кредитам			13 804 900		21 277 900		35 981 550

Подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:

(тыс.руб.)

Кредитор / Заимодавец	Срок погашения	На 31.12.2022г.		На 31.12.2021г.		На 31.12.2020г.	
		Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные	Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные	Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные
На финансирование инвестиционной деятельности:							
Банк	2023г.	2 304 000	381 357	479 400	23 587	14 190 000	24 444
Дополнительные расходы по кредитам							
ИТОГО по кредитам		2 304 000	381 357	479 400	23 587	14 190 000	24 444

Дополнительные расходы, связанные с привлечением заимствований и уменьшающие балансовую стоимость обязательств Общества перед кредиторами (заемщиками) на 31 декабря составили:

(тыс.руб.)

Наименование кредитора / заимодавца	Дополнительные расходы		
	2022г.	2021г.	2020г.
Банк	16 875	23 992	31 109
ИТОГО дополнительные расходы	16 875	23 992	31 109

Данные расходы включаются (списываются) в состав прочих расходов в течении срока действия кредитного договора, (займа).

На отчетную дату Обществом начислено процентов по кредитам и займам на общую сумму 2 368 469 тыс. руб. (2021г.: сумму 2 301 262 тыс. руб.), которые включены в состав прочих расходов отчетного периода.

Проценты, подлежащие уплате в течение 12 мес. После отчетной даты, отражены по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса.

5.6. Обеспечение обязательств.

По состоянию на 31.12.2022 года выданы обеспечения:

- В связи с обязательствами по привлеченным денежным средствам Общество выдало следующие обеспечения:

(тыс.руб.)

Характер обязательства	Сумма обязательства	Сумма выданного обеспечения	Вид обеспечения	Балансовая стоимость переданного имущества
<i>Банк</i>				
Договор залога №6409-ЗАЛ-1 от 24.03.2017г.	14 169 381	21 847 700	Залог акций	9 158 478

Сумма выданного обеспечения по привлеченным денежным средствам составила:

- На 31.12.2022г.: 21 847 700 тыс. руб.
- На 31.12.2021г.: 21 847 700 тыс. руб.

- В виде гарантийной суммы в размере месячной арендной платы на сумму 432 тыс. руб. по договору аренды нежилого помещения б\н от 24.06.2022г. с ИП Прокопенко Валерия Григорьевна. Информация представлена в разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5.7. Налог на прибыль. Отложенные налоги.

Структура и суммы отложенных налогов Общества за отчетный и предыдущий год:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	259 296	322 636
Постоянное налоговое активы (обязательство), в том числе:	(491 153)	(384 020)
- Постоянный налоговый актив	(491 157)	(384 020)
- Постоянные налоговые обязательства	4	-
Отложенный налоговый актив – всего, в том числе:	230 433	59 961
- Оценочные обязательства и резервы	(124)	424
- Расходы будущих периодов	230 557	59 537
- Финансовые вложения		
- Внеоборотные активы		
Отложенное налоговое обязательство	1 423	1 423
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	-

5.8. Выручка и прочие доходы.

5.7.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи Обществом товаров, продукции, работ, услуг за период с 01.01.2022 по 31.12.2022г. отсутствует.

Доходы от участия в других организациях (стр. 2310 «Отчета о финансовых результатах») составила:
(тыс.руб.)

Доходы от участия в других организациях	2022г.	2021г.
Дивиденды полученные	2 455 785	1 920 101
ИТОГО	2 455 785	1 920 101

5.7.2 Информация о прочих доходах

Расшифровка прочих доходов (стр. 2340 «Отчета о финансовых результатах»)

(тыс.руб.)

Прочие доходы	2022г.	2021г.
Доход от возмещения убытков от неисполнения обязательств	-	-
Доход от реализации права требования как финансовой услуги	393 075	-
ИТОГО	393 075	-

5.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5.9.1. Информация об управленческих расходах.

Расшифровка управленческих расходов (стр.2220 «Отчета о финансовых результатах»):

(тыс.руб.)

Управленческие расходы	2022г.	2021г.
Оплата труда управленческого персонала	40 084	33 467
Обязательные страховые взносы управленческого персонала	7 219	6 040
Резерв на оплату отпусков, включая страховые взносы на суммы резерва	3 230	3 621
Аудит	126	126
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета	2 803	2 490
Аренда офиса, включая эксплуатационные расходы	2 823	195
Почтовые расходы	13	13
Информационные услуги	244	27
Услуги по внешней охране	3 418	-
Услуги в области сопровождения кредитных обязательств	4 320	4 320
Услуги по определению рыночной стоимости акций	858	-
Командировочные расходы	178	-
Нотариальные услуги	39	-
Амортизация	649	37
Добровольное медицинское страхование работников	216	148
Малоценное оборудование и запасы	80	-
Прочие услуги	76	24
ИТОГО	66 376	50 508

5.9.2 Информация о прочих расходах.

Расшифровка прочих расходов (стр.2350 «Отчета о финансовых результатах»):

(тыс.руб.)

Прочие расходы	2022г.	2021г.
Расходы, связанные с реализацией права требования как финансовой услуги	275 153	-
Услуги банков по РКО	1 863	1 222
Расходы по обслуживанию кредитов	7 117	7 117
Услуги депозитариев, реестродержателей	3 729	3 950
Расходы, не принимаемые к налоговому учету	8	1
Прочие расходы	1	1
ИТОГО	287 871	12 291

5.10 Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными

приказом Минфина РФ от 21.03.2000г. №29н.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс.руб.	1 528 331	1 674 565
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	5 446 093 459	5 446 093 459
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,28	0,31

Так как Общество не планирует действий, разводящих базовую прибыль, то величина разведенной прибыли равна величине базовой прибыли на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию рассчитана в рублях и составляет 0,28 руб. и 0,31 руб. за 2022 и 2021 гг. соответственно.

В соответствии с требованиями пункта 14 Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 06.07.1999 №43н, при заполнении бухгалтерской отчетности организации необходимо использовать единицы измерения – тысячи или миллионы рублей. Бухгалтерская отчетность АО «КЭС-Холдинг» составлена в тыс. руб.

Поэтому показатель в строке 2900 «Отчета о финансовых результатах» равен 0.

5.11 *Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы*

Условные обязательства и условные активы в Организации отсутствуют.

Из оценочных резервов начислялся резерв на выплату отпускных, размер которого на конец отчетного периода составил 2 483тыс. руб.

Информация представлена в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5.12 *Информация о связанных сторонах.*

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Связанными сторонами для Общества по состоянию на 31.12.2022г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество лица, являющегося связанной стороной	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной, Характер отношений	Дата наступления основания (оснований)
1	Прозоров Александр Леонидович	Лицо является единоличным исполнительным органом АО «КЭС-Холдинг», Член Совета директоров	22.09.2018
2	Компания Интегрейтед Энерджи Системс Лимитед	Компания владеет 2 576 827 753 обыкновенных именных акций АО «КЭС-Холдинг», номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, составляющих 47,32152% от общего количества голосующих акций Общества	07.11.2013 – 17.03.2022
3	ИНТЕГРЕЙТЕД ЭНЕРДЖИ СИСТЕМС МКООО	Компания владеет 2 576 827 753 обыкновенных именных акций АО «КЭС-Холдинг», номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, составляющих 47,32152% от общего количества голосующих акций Общества	18.03.2022
4	Компания Мерол Трейдинг Лимитед	Компания владеет 2 869 265 706 обыкновенных именных акций КЭС номинальной стоимостью 1(один) рубль каждая, составляющих 52,6848% от общего количества голосующих акций Общества	05.09.2018 – 26.07.2022
5	МЕРОЛ АО	Компания владеет 2 869 265 706 обыкновенных именных акций КЭС номинальной стоимостью 1(один) рубль каждая, составляющих 52,6848% от общего количества голосующих акций Общества	27.07.2022
6	Раскин Всеволод Станиславович	Председатель Совета директоров	09.07.2020
7	Буренков Григорий Михайлович	Член Совета директоров	09.07.2020
8	Черемикин Игорь Владимирович	Член Совета директоров	29.06.2021
9	Артамонов Максим Сергеевич	Член Совета директоров	29.06.2021

Бенефициарным владельцем АО «КЭС-Холдинг» являются г-н Герц Борис Григорьевич.

Бенефициаром АО «КЭС-Холдинг» является физическое лицо, гражданин РФ, персональная информация о котором не раскрывается в связи с рисками вторичных и третичных санкций третьих стран.

Согласно п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в случаях, когда раскрытие ин-

формации в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера или урону деловой репутации организации и ее контрагентов, и связанных с ней сторон, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери или урон.

За отчетный период Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

(тыс.руб.)

Виды операций (без НДС)	2022 год			2021 год		
	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Приобретение работ, услуг, в т.ч.	-	95	-	-	162	-
- аренда имущества (АО «ЮНИС»)	-	95	-	-	162	-
Прочие доходы, в т.ч.	1 133 560	-	-	1 587 447	-	-
- сумма процентов начисленных по займам выданным (ИНТЕГРЕЙТЕД ЭНЕРДЖИ СИСТЕМС МКООО, Merol Trading Limited)	1 133 560	-	-	1 587 447	-	-
Прочие расходы, в т.ч.	-	-	-	-	-	-
- сумма расхода от погашения права требования долга	-	-	-	-	-	-

За отчетный период незавершенные операции со связанными сторонами составили:

(тыс.руб.)

Виды задолженности (без НДС)	2022 год			2021 год		
	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Дебиторская задолженность	8 417	-	-	1 931 081	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-

За отчетный период краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества составили сумму: 50 956 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Вид проводимых операций	Объем операций тыс. руб.	Задолженность Общества на 31.12.2022 г., тыс. руб.	
			Дебиторская	Кредиторская
Управленческий персонал Общества	Заработная плата, премии согласно трудовым договорам и штатному расписанию с 01.01.2022 по 31.12.2022	43 181	3	-
	Страховые взносы с 01.01.2022 по 31.12.2022	7 775	-	-

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащих выплате ОУП по истечении 12 месяцев после отчетной даты) не выплачивались.

5.13. Исправления в Отчетности Общества

Данная Отчетность является исправленной по сравнению с ранее представленной и подписанной 03 марта 2023 год.

Внесены следующие добавления:

- коды ИНН и КПП в пункт1.

- среднесписочная численность за предыдущий 2021 год в пункт 1.
- пояснение по выданному обеспечению в пункт 5.6.
- оценочные обязательства добавлен пункт 5.10.
- обоснование нераскрытия конечного бенефициара (п.16 ПБУ11/2008) в п.5.11.
- расшифровка краткосрочных вознаграждений в пункт 5.11.

Генеральный директор АО «КЭС-Холдинг»

Прозоров А.Л.

Дата: 12 апреля 2023г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 363	(37)	574	-	-	(649)	-	-	-	1 937	(685)
	5210	за 2021г.	-	-	1 363	-	-	(37)	-	-	-	1 363	(37)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	1 363	(37)	574	-	-	(649)	-	-	-	1 937	(685)
	5211	за 2021г.	-	-	1 363	-	-	(37)	-	-	-	1 363	(37)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5240	за 2022г.	-	574	-	(574)	-
	5250	за 2021г.	-	1 363	-	(1 363)	-
в том числе:							
Ноутбук Dell XPS 13 9310-0451 II Intel Core i7 1185G7, 3.0 Ghz-4.8 GHz.	5241	за 2022г.	-	574	-	(574)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
WS-C2960X-48FPS-L (коммутатор)	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	499	-	(499)	-
Cisco ISR 4331 (маршрутизатор)	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	864	-	(864)	-

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	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в	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	14 434	67	67
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

12 апреля 2023 г. _____

Прозоров Александр Леонидович _____
(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	39 232 520	(16 845 042)	3 411 645	(7 748 900)	-	-	-	34 895 265	(16 845 042)
	5311	за 2021г.	49 128 673	(16 845 042)	5 000 000	(13 111 685)	(1 784 468)	-	-	39 232 520	(16 845 042)
в том числе:											
Акции, паи, доли	5302	за 2022г.	26 003 520	(16 845 042)	3 411 645	-	-	-	-	29 415 165	(16 845 042)
	5312	за 2021г.	26 003 520	(16 845 042)	-	-	-	-	-	26 003 520	(16 845 042)
Векселя, облигации и займы	5303	за 2022г.	13 229 000	-	-	(7 748 900)	-	-	-	5 480 100	-
	5313	за 2021г.	22 850 000	-	5 000 000	(13 111 685)	(1 509 315)	-	-	13 229 000	-
Депозиты со сроком больше 1 года, вклады в простое товарищество, долгосрочное право в рамках оказания финансовых услуг	5304	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	275 153	-	-	-	(275 153)	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	1 784 468	-	-	(1 748 468)	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	4 400 000	-	-	(4 400 000)	1 784 468	-	-	1 784 468	-
в том числе:											
Акции, паи, доли	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя, облигации и займы	5307	за 2022г.	1 509 315	-	-	(1 509 315)	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	4 400 000	-	-	(4 400 000)	1 509 315	-	-	1 509 315	-
Депозиты со сроком до 1 года, вклады в простое товарищество, долгосрочное право в рамках оказания финансовых услуг	5308	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	5309	за 2022г.	275 153	-	-	(275 153)	-	-	-	-	-
	5319	за 2021г.	-	-	-	-	275 153	-	-	275 153	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	41 016 988	(16 845 042)	3 411 645	(9 497 368)	-	-	-	34 895 265	(16 845 042)
	5310	за 2021г.	53 528 673	(16 845 042)	5 000 000	(17 511 685)	-	-	-	41 016 988	(16 845 042)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022	На 31 декабря	На 31 декабря 2020
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	12 570 123	9 158 478	9 158 478
в том числе:				
акции других эмитентов	5321	12 570 123	9 158 478	9 158 478
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

12 апреля 2023 г.

Прозоров Александр Леонидович

(расшифровка подписи)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1	-	1	80	(81)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	6	-	6	878	(883)	-	-	X	1	-	1
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	80	(80)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	864	(864)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2022г.	1	-	1	3	(1)	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	6	-	6	14	(19)	-	-	-	1	-	1

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)

Прозоров Александр Леонидович
(расшифровка подписи)

12 апреля 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 долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	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.	146 613	-	1 524 713	-	(1 662 909)	-	-	-	-	-	-	8 417	-
	5521	за 2021г.	142 710	-	1 587 447	-	(1 583 544)	-	-	-	-	-	-	146 613	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 2022г.	146 613	-	1 524 713	-	(1 662 909)	-	-	-	X	X	-	8 417	-
	5525	за 2021г.	142 710	-	1 587 447	-	(1 583 544)	-	-	-	X	X	-	146 613	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	637	-	69 091	-	(68 968)	-	-	-	-	-	-	760	-
	5530	за 2021г.	60 455	-	503 686	-	(563 503)	(1)	-	-	-	-	-	637	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	372	-	26 172	-	(25 787)	-	-	-	-	-	-	757	-
	5532	за 2021г.	76	-	13 522	-	(13 225)	(1)	-	-	-	-	-	372	-
Прочая	5513	за 2022г.	265	-	42 919	-	(43 181)	-	-	-	-	-	-	3	-
	5533	за 2021г.	-	-	35 017	-	(34 752)	-	-	-	-	-	-	265	-
Прочая дебиторская задолженность	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	60 379	-	455 147	-	(515 526)	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	147 250	-	1 593 804	-	(1 731 877)	-	-	X	-	-	-	9 177	-
	5520	за 2021г.	203 165	-	2 091 133	-	(2 147 047)	(1)	-	X	-	-	-	147 250	-

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	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

12 апреля 2023 г.

Прозоров Александр Леонидович
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
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.	21 253 908	-	-	(7 465 882)	-	(2 304 000)	-	-	-	11 484 026
	5571	за 2021г.	35 950 441	2 304 000	-	(17 000 533)	-	-	-	-	-	21 253 908
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	21 253 908	-	-	(7 465 882)	-	(2 304 000)	-	-	-	11 484 026
	5572	за 2021г.	35 950 441	2 304 000	-	(17 000 533)	-	-	-	-	-	21 253 908
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	504 250	8 101 397	2 368 469	(5 919 011)	-	-	-	-	-	2 686 636
	5580	за 2021г.	87 908	12 636 008	2 301 262	(14 520 928)	-	-	-	-	-	504 250
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 263	18 928	-	(18 912)	-	-	-	-	-	1 279
	5581	за 2021г.	63 464	12 608	-	(74 809)	-	-	-	-	-	1 263
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	502 987	5 714 000	2 368 469	(5 900 098)	-	-	-	-	-	2 685 357
	5584	за 2021г.	24 444	12 623 400	2 301 262	(14 446 119)	-	-	-	-	-	502 987
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	21 758 158	8 101 397	2 368 469	(13 384 893)	-	X	-	-	-	14 170 662
	5570	за 2021г.	36 038 349	14 940 008	2 301 262	(31 521 461)	-	X	-	-	-	21 758 158

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)

Прозоров Александр Леонидович
(расшифровка подписи)

12 апреля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	80	-
Расходы на оплату труда	5620	42 910	36 380
Отчисления на социальные нужды	5630	7 537	6 748
Амортизация	5640	649	37
Прочие затраты	5650	15 200	7 344
Итого по элементам	5660	66 376	50 509
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	66 376	50 509

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

Руководитель _____
(подпись)

**Прозоров Александр
Леонидович**

(расшифровка подписи)

12 апреля 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	3 105	3 230	(3 852)	-	2 483
в том числе:						
резерв на оплату отпускных	5701	2 385	2 826	(3 304)	-	1 907
страховые взносы на суммы резерва на оплату отпускных	5702	720	404	(548)	-	576

Руководитель _____
(подпись)

**Прозоров Александр
Леонидович**

(расшифровка подписи)

12 апреля 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	-	-	-
в том числе:				
Прочие	5801	-	393 075	393 075
Выданные - всего	5810	21 848 135	21 847 700	18 433 086
в том числе:				
Прочие	5811	21 848 135	21 847 700	18 433 086

Руководитель _____
(подпись)**Прозоров Александр
Леонидович**

(расшифровка подписи)12 апреля 2023 г.
