

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Мечел-Сталь»

за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.
Содержание

1. Краткая характеристика Общества и основные направления его деятельности	2
2. Основные положения Учетной политики	3
3. Финансовые вложения	4
4. Дебиторская и кредиторская задолженность	5
4.1. Дебиторская задолженность	5
4.2. Кредиторская задолженность	5
5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	5
6. События после отчетной даты.....	6
7. Доходы	6
8. Расходы	6
9. Капитал.....	6
10. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию	7
11. Налог на прибыль.....	7
11.1.Отражение налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».....	7
11.2.Порядок определения доходов и расходов в налоговом учете	7
12. Информация о связанных сторонах	8
13. Информация по прекращаемой деятельности.....	8
14. Условные факты.....	8

1. Краткая характеристика Общества и основные направления его деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Сталь» (далее Общество) создано в соответствии с учредительным договором о создании от 19 мая 2011г., зарегистрировано 10 июня 2011г. (свидетельство 77 № 012749153) и действует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью, иным действующим законодательством России и Уставом Общества.

Местонахождение Общества: 125993, Российская Федерация, г. Москва, Красноармейская ул., д. 1.

Среднесписочная численность Общества за 2016 г. составила 2 чел. (за 2015 г. - 2 чел.).

Общество зарегистрировано по указанному адресу Инспекцией Федеральной налоговой службы РФ № 14 по г. Москве 10 июня 2011г.

Сведения об учредителе Общества: Публичное акционерное общество «Мечел» (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 77 № 004285413, выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №3 по Центральному административному округу г. Москвы, 19.03.2003 г., ОГРН 1037703012896, ИНН 7703370008) - юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Российской Федерации, с местом нахождения по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Красноармейская, д.1. Зарегистрировано: 05 октября 2005 года Межрайонной инспекцией налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1057748473331. (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 77 № 005116295).

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с Уставом Общество имеет право осуществлять следующие виды деятельности:

- капиталовложения в ценные бумаги;
- хозяйственное управление металлургическим производством;
- хозяйственное управление розничной и оптовой торговлей металлургической продукцией;
- снабжение и сбыт;
- организация производства и реализации продукции, оптовой и розничной торговли;
- хозяйственное управление материально-техническим снабжением и сбытом;
- осуществление маркетинговых исследований, консультирование по вопросам управления маркетингом;
- консультирование по вопросам финансового управления предприятиями, проектирование систем бухгалтерского учета, программ учета производственных затрат, процедур контроля исполнения бюджета и управления;
- консультирование по вопросам управления людскими ресурсами;
- консультирование по вопросам планирования, организации, обеспечения эффективности и контроля;
- предоставление услуг по обеспечению связей с общественностью;
- предоставление прочих услуг, связанных с управлением предприятием;
- консультирование по вопросам бухгалтерского и налогового учета, коммерческой деятельности и управлению предприятием;
- оказание содействия и практической помощи в разбирательстве дел в гражданском, арбитражном и административном судопроизводстве, в третейском суде, международном коммерческом арбитраже (суде) и иных органах разрешения конфликтов;
- консультирование по вопросам государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним;
- представление рекомендаций и консультаций по общим вопросам, подготовка юридических документов, уставов организаций и аналогичных документов,

- связанных с созданием компаний, патентов и авторских договоров, подготовка юридических актов, доверенностей и т.п.;
- изучение конъюнктуры рынка, в том числе изучение потенциальных возможностей рынка, приемлемости продукции, осведомленности о ней и покупательских привычках потребителей в целях продвижения товара и разработки новых видов продукции, включая статистический анализ результатов;
 - транспортно-экспедиционное обслуживание;
 - внешнеэкономическая деятельность.

С момента создания Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- капиталовложения в ценные бумаги;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием.

Зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений (представительств) на территории Российской Федерации или других государств Общество не имеет.

Единоличным исполнительным органом Общества, согласно Уставу, является Генеральный директор.

Наличие коллегиального исполнительного органа Уставом Общества не предусмотрено.

Генеральным директором в отчетном периоде был избран Левада Антон Григорьевич (решения Единственного участника ООО «Мечел-Сталь» от 17.07.2013, 01.07.2014, 01.07.2015, 13.06.2016г., 13.07.2017г., 13.07.2018, 13.07.2019, 13.07.2020, 12.07.2021, 29.06.2022).

2. Основные положения Учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,

«Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

Положения «Учетная политика ПАО «Мечел» для целей бухгалтерского и налогового учета на 2022 год», утвержденного приказом Общества № Пр/М/078 от 29.12.2021 г. и сформированного в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106 и «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н.

Учетная политика Общества подготовлена на основании следующих требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: полноты, достоверности, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный год сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности в тысячах рублей, без десятичных знаков - код по ОКЕИ 384.

Имущество, обязательства и хозяйственные операции в целях отражения в бухгалтерском учете и отчетности оцениваются в денежном выражении путем суммирования фактически произведенных расходов. Другие виды оценки применяются в случаях, предусмотренных законодательством РФ, нормативными актами по бухгалтерскому учету, положениями Учетной политики и другими нормативными актами РФ.

Общество осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях. Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте производятся в валюте, действующей на территории РФ, в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка РФ, действовавшему на дату совершения операции. Одновременно указанные записи производятся в валюте расчетов.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Сведения об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе Общества по стоимости фактических затрат на их приобретение и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляют 9 341 тыс. руб. (31 декабря 2021 г. составляют 9 338 тыс. руб.).

3. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений, отраженных по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса, Общество учитывает ценные бумаги других организаций.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются на отдельном суб.счете счета 58 «Финансовые вложения».

Финансовые вложения принимаются в Обществе к учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Информация о финансовых вложениях разрезе групп и сроков представлена в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ниже представлена более подробная информация на две отчетные даты.

Долгосрочные финансовые вложения (вложения в акции организаций):

Наименование эмитента	Остаток на 01.01.2022 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Величина корректировки до рыночной стоимости (Увеличение), тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Величина корректировки до рыночной стоимости (Уменьшение), тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022 г., тыс.
Daveze Limited	8475	2	-	-	-	8 477
Мечел ПАО		97 097	7 739 373			7 836 470
Итого	8475	97 099	7 739 373	-	-	7 844 947

По состоянию на 31.12.2022 г. акции Daveze Limited переданы в залог АО «Углеметбанк» по обязательствам ПАО «Кузбассэнергосбыт», залоговая стоимость 8 477 тыс. руб.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Дебиторская задолженность

На 31.12.2022 отсутствует дебиторская задолженность.

В связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 не создавался.

4.2. Кредиторская задолженность

На 31.12.2022 отсутствует кредиторская задолженность.

5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации (рубли), осуществляется в Обществе в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 января 2006 г.

Величина курсовых разниц, отнесенных на счета учета финансовых результатов Общества на 31.12.2022 г. отсутствует.

Величина курсовых разниц, отнесенных на счета учета финансовых результатов Общества на 31.12.2021 г. отсутствует.

Курс Центрального Банка РФ на дату составления бухгалтерской отчетности составил 70,3375 рублей за один доллар США и 75,6553 рублей за один Евро.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

7. Доходы

Учет доходов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

В Обществе осуществляются следующие виды финансово-хозяйственных операций, относящиеся к обычным видам деятельности:

- капиталовложения в ценные бумаги;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием.

Выручка (доход) от оказания информационно-консультационных услуг признается в бухгалтерском учете Общества на дату подписания акта о выполнении оказанных услуг по договорам с заказчиками.

Общая стоимость оказанных услуг складывается из стоимости вознаграждения и накладных расходов.

Вознаграждение рассчитывается в зависимости от времени, требуемого для оказания услуг, и исходя из почасовых ставок сотрудников Общества.

В 2022 и в 2021 годах доходов от оказания услуг и прочих доходов Общество не имело.

8. Расходы

Учет расходов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

За 2022 год общехозяйственных расходов нет.

9. Капитал

По состоянию на 31.12.2022 г. уставный капитал Общества составляет 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

12.02.2016 г. ПАО «Мечел» сделало Вклад в имущество (Решение Единственного участника от 12.02.2016) в сумме 11 000 тыс. руб. и 06.07.2016 Вклад в имущество (Решение Единственного участника от 06.07.2016) в сумме 3 500 тыс. руб. На 31.12.2017 года задолженность от ПАО «Мечел» составляет 1 109 тыс. руб. На 31.12.2018 года задолженность от ПАО «Мечел» составляет 474 тыс. руб. На 31.12.2019 года задолженность от ПАО «Мечел» составляет 427 тыс. руб. На 31.12.2020 года задолженность от ПАО «Мечел» составляет 427 тыс. руб. На 31.12.2021 года задолженность от ПАО «Мечел» составляет 425 тыс. руб. На 31.12.2022 года задолженность от ПАО «Мечел» составляет 173 тыс. руб.

10. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Учет кредитов и займов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 №107н.

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность Общества по краткосрочным займам и по долгосрочным займам отсутствует.

11. Налог на прибыль

11.1. Отражение налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Отражение в бухгалтерском учете налога на прибыль осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Информация о разнице, сформировавших в отчетном году налогооблагаемую базу по налогу на прибыль организаций по данным бухгалтерского и налогового учетов, представлена в таблице 11 «Отложенные налоги» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

За отчетный период по данным бухгалтерского учета получен убыток 249 тыс.руб., сумма условного дохода по налогу на прибыль составила 50 тыс.руб. (в 2021 г. бухгалтерский убыток 0,34 тыс.руб., условный расход 0,07 тыс.руб.).

В результате по данным налогового учета за 2022 г. и за 2021 г. полученного убытка нет.

11.2. Порядок определения доходов и расходов в налоговом учете

Общество признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, то есть в соответствии со ст. 271 Налогового кодекса РФ Общество применяет в отчетном периоде метод начисления.

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость, в соответствии с пп.1 п.1 статьи 167 НК РФ, в Обществе признается день отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг и имущественных прав.

Если в налоговом периоде (месяце) доля совокупных расходов на производство товаров, работ, услуг), операции по реализации, которых не подлежат налогообложению, не превышает пяти процентов общей величины совокупных расходов по обычным видам деятельности, Общество принимает НДС, предъявленный в составе расходов, к вычету в полном объеме на основании пункта 4 статьи 170 НК РФ.

Датой выполнения работ, оказания услуг по договорам управления и договорам на комплексное оказание услуг является дата подписания акта об оказании услуг.

Расходы, определенные статьей 252 НК РФ, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

12. Информация о связанных сторонах

Основное хозяйственное Общество - ПАО «Мечел» (100% доли в уставном капитале ООО «Мечел-Сталь»),

Другие связанные стороны - это Общества, находящиеся под общим контролем ПАО «Мечел» (Группа Мечел).

Конечным бенефициаром является Господин Зюзин Игорь Владимирович и члены его семьи прямо и/или косвенно владеющие более чем 25% долей организации ООО «Мечел-Сталь».

Реализация товаров, работ, услуг связанным сторонам Группы Мечел за отчетный период не осуществлялась.

Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон Группы Мечел и расчеты за отчетный период:

На начало 2022 года, тыс. руб.		Движение за отчетный период, тыс. руб.		На конец 2022 года, тыс. руб.	
Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Продажа, курсовые разницы	Расчеты, курсовые разницы	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
-	-	0	0	-	-

В отчетном периоде операции с основным хозяйственным обществом не осуществлялись.

13. Информация по прекращаемой деятельности

Общество и в дальнейшем планирует осуществлять виды деятельности, предусмотренные Уставом.

14. Условные факты

Условные факты у Общества отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.Г. Левада

В.В. Тетюева

17.01.2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (тыс. руб.)
За 2022 г.**

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

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	пересценка		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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной собственности	5101	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютерные программы	5102	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5103	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5104	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
Права на результаты интеллектуальной собственности	5121	-	-	-
Компьютерные программы	5122	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5123	-	-	-
Деловая репутация организации	5124	-	-	-

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	
				принято к учету в качестве нематериальных		
затраты по						
незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2022 г.	-	-	-	-
	5170	За 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:						
Научно-исследовательские	5161	За 2022 г.	-	-	-	-
	5171	За 2021 г.	-	-	-	-
Опытно-конструкторские	5162	За 2022 г.	-	-	-	-
	5172	За 2021 г.	-	-	-	-
Технологические работы	5163	За 2022 г.	-	-	-	-
	5173	За 2021 г.	-	-	-	-
	5164	За 2022 г.	-	-	-	-
	5174	За 2021 г.	-	-	-	-
Прочие работы по операциям по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2022 г.	-	-	-	-
	5190	За 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:						
результаты интеллектуальной	5181	За 2022 г.	-	-	-	-
Компьютерные программы	5191	За 2021 г.	-	-	-	-
	5182	За 2022 г.	-	-	-	-
	5192	За 2021 г.	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5183	За 2022 г.	-	-	-	-
	5193	За 2021 г.	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5184	За 2022 г.	-	-	-	-
	5194	За 2021 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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств -	5240	3а 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5250	3а 2021 г.	-	-	-	-	
Незавершенное строительство	5241	3а 2022 г.	-	-	-	-	
	5251	3а 2021 г.	-	-	-	-	
Оборудование к установке	5242	3а 2022 г.	-	-	-	-	
	5252	3а 2021 г.	-	-	-	-	
Земельные участки	5243	3а 2022 г.	-	-	-	-	
	5253	3а 2021 г.	-	-	-	-	
Объекты природопользования	5244	3а 2022 г.	-	-	-	-	
	5254	3а 2021 г.	-	-	-	-	
Прочее приобретение	5245	3а 2022 г.	-	-	-	-	
	5255	3а 2021 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции -	5260	-	-
в том числе:			
Земельные участки и объекты природопользования	5261	-	-
Здания	5262	-	-
Сооружения	5263	-	-
Машины и оборудование	5264	-	-
Транспортные средства	5265	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5266	-	-
Другие виды основных средств	5267	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
Земельные участки и объекты природопользования	5271	-	-
Здания	5272	-	-
Сооружения	5273	-	-
Машины и оборудование	5274	-	-
Транспортные средства	5275	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5276	-	-
Другие виды основных средств	5277	-	-

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	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на	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 (заполн. др.)	5286	-	-	-

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 текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения))	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	3а 2022 г.	8 475	-	97 100	(7 739 373)	-	-	7 739 373	(7 633 798)	7 739 373	
в том числе:	5311	3а 2021 г.	8 475	-	-	-	-	-	-	8 475	-	
Вклады в уставные капиталы, акции	#	3а 2022 г.	8 475	-	97 100	(7 739 373)	-	-	7 739 373	(7 633 798)	7 739 373	
Долгосрочные предоставленные займы	5312	3а 2021 г.	8 475	-	-	-	-	-	-	8 475	-	
Долгосрочные предоставленные займы	5303	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие долгосрочные	5313	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5304	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
долгосрочные	5314	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5315	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные предоставленные займы	#	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5316	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги	5307	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5317	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
краткосрочные	5308	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
финансовые	5318	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2022 г.	8 475	-	97 100	(7 739 373)	-	-	7 739 373	(7 633 798)	7 739 373	
	5310	3а 2021 г.	8 475	-	-	-	-	-	-	8 475	-	

3.2. 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	8 475	8 475	8 475
в том числе:	#	8 475	8 475	8 475
Долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	5325	-	-	-
лицам (кроме продажи) - всего	#	-	-	-
в том числе:	#	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение		себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение
Запасы - всего в том числе:	5400	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	5421	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5403	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	5404	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	5424	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов, которые будут списаны более чем через 12 месяцев	5405	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев	5425	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	3а 2021 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 в том числе:	5440	-	-	-
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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:							
Задолженность покупателей и заказчиков	5541	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних обществ	5542	-	-	-	-	-	-
Задолженность зависимых обществ	5543	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5544	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5545	-	-	-	-	-	-

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:				
Задолженность по кредитам и займам	5591	-	-	-
Задолженность перед поставщиками и	5592	-	-	-
Задолженность перед дочерними обществами	5593	-	-	-
Задолженность перед зависимыми обществами	5594	-	-	-
Авансы полученные	5595	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5596	-	-	-

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
Обязательства по предстоящей оплате отпусков	5701	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	5702	-	-	-	-	-

7. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец периода
Всего доходов	-	-	-	-
в том числе:				
Средства целевого финансирования	-	-	-	-

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:				
Банковские гарантии, денежные средства	5801	-	-	-
Поручительства	5802	-	-	-
Объекты основных средств	5803	-	-	-
Материально-производственные запасы	5804	-	-	-
Ценные бумаги и иные финансовые вложения	5805	-	-	-
Прочие обеспечения	5806	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	8 475	8 475
в том числе:				
Выданные под собственные обязательства	5811	-	-	-
из них:				
Объекты основных средств	5812	-	-	-
Материально-производственные запасы	5813	-	-	-
Ценные бумаги и иные финансовые вложения	5814	-	-	-
Прочие обеспечения	5815	-	-	-
Выданные по обязательствам третьих лиц	5816	-	8 475	8 475
из них:				
Поручительства	5817	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5818	-	8 475	8 475
Прочие обеспечения	5819	-	-	-

9. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670 (-)	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	#	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

10. Расшифровка отдельных показателей прибылей и убытков
10.1. Расшифровка показателя 2340 "Прочие доходы"

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	-	-
Прибыль прошлых лет	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	-	-
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	-	-
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	-	-
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	-	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	-
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав	-	-
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	-
Доходы, связанные с восстановлением амортизационной премии	-	-
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Прочие отчисления в оценочные резервы	-	-
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	7 739 373	-
Прочие доходы	2	-
Итого прочих доходов	7 739 375	-

10.2. Расшифровка показателя 2350 "Прочие расходы"

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	3	-
Убыток прошлых лет	24	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Отчисления в оценочные резервы	-	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	-	-
Расходы на услуги банков	3	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	-	-
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	-
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав	-	-
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	-
Налоги и сборы	-	-
Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	-	-
Прочие расходы	222	-
Итого прочих расходов	251	-

10.3. Расшифровка показателя 2460 "Прочее"

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий Единый налог на вмененный доход	-	-
Сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов	-	-
Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	-	-
Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы	-	-
Итого	-	-

11. Отложенные налоги

Показатель	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	4 314	863	-	-
Изменения в результате переоценки ОС	-	-	-	-
Остаток на начало отчетного периода	4 314	863	-	-
Доход	-	-	-	-
Расход	-	-	-	-
Результат изменения налоговых ставок	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	-	-	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	-	-	-	-
Остаток на конец отчетного периода	4 314	863	-	-

12. Прочие забалансовые счета

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	
Земельные участки на праве бессрочного использования в том числе:	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
Износ жилищного фонда в том числе:	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение в том числе:	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
Товары, принятые на комиссию в том числе:	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
товары на складе	За 2022 г.	-	-	-	-
товары, переданные на комиссию	За 2021 г.	-	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в том числе:	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
задолженность покупателей и заказчиков	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
задолженность поставщиков и подрядчиков	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
прочая задолженность	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование в том числе:	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
торговые и товарные марки и знаки	За 2022 г.	-	-	-	-
программное обеспечение и права пользования лицензиями	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
прочие НМА	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
Материально-производственные запасы, не принадлежащие организации в том числе:	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
оборудование, принятое в монтаж	За 2022 г.	-	-	-	-
Материально-производственные запасы, принятые в переработку в том числе:	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
МПЗ на складе	За 2022 г.	-	-	-	-
МПЗ, переданные в производство	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
Ценные бумаги, не принадлежащие организации в том числе:	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-

13. Нематериальные поисковые активы
13.1. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период												
			На начало года		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			превышающая стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	превышающая стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные поисковые активы		За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

14. Материальные поисковые активы
14.1. Наличие и движение материальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период												
			На начало года		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			превышающая стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	превышающая стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Материальные поисковые активы		За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

15. Государственная помощь

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