

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	927	(485)	-	-	-	(79)	-	-	-	927	(564)
	5110	за 2021г.	886	(404)	41	-	-	(81)	-	-	-	927	(485)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	80	(65)	-	-	-	(8)	-	-	-	80	(73)
	5111	за 2021г.	80	(57)	-	-	-	(8)	-	-	-	80	(65)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	126	(82)	-	-	-	(9)	-	-	-	126	(91)
	5112	за 2021г.	85	(71)	41	-	-	(11)	-	-	-	126	(82)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2022г.	721	(338)	-	-	-	(62)	-	-	-	721	(400)
	5113	за 2021г.	721	(276)	-	-	-	(62)	-	-	-	721	(338)

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:				
ПО River Park Intranet Portal модуль "Оперативный план"	5121	49	49	49
ПО River Park Intranet Portal модуль "Показатели"	5122	50	50	50

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	в том числе:	5130	4	2	2
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	2	-	-
		5132	2	2	2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	23	18	-	(41)	-
в том числе:							
RIVER PARK_с граф элементом	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	23	18	-	(41)	-

Руководитель

(подпись)

Торопкин Олег Анатольевич

(расшифровка подписи)

17 мая 2023 г.

f-p.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	13 350	30 136	-	(37 590)	5 896
	5250	за 2021г.	442 023	36 380	(457 845)	(7 207)	13 350
в том числе:							
Киоск самостоятельной регистрации	5241	за 2022г.	194	414	-	(608)	-
	5251	за 2021г.	16	178	-	-	194
Летняя терраса(тип 3) Беседка с зонтами	5242	за 2022г.	4 137	1 559	-	(5 695)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система контроля и управления доступом (подвал, цоколь, 1-й этаж)	5243	за 2022г.	13	553	-	(565)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения TRASSIR	5244	за 2022г.	58	2 440	-	(2 498)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Банкет холл	5245	за 2022г.	2 855	3 041	-	-	5 896
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система кондиционирования 2 этаж	5246	за 2022г.	1 972	1 139	-	(3 111)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сцена	5247	за 2022г.	1 318	150	-	(1 468)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Беседка малая(тип 2 вокруг липы)	5248	за 2022г.	923	278	-	(1 201)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Беседка большая(тип 1)	5249	за 2022г.	1 883	259	-	(2 141)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения_2		за 2022г.	-	273	-	(273)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Камера холодильная		за 2022г.	-	224	-	(224)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Благоустройство территории		за 2022г.	-	1 400	-	(1 400)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции и кондиц. кухни ресторана		за 2022г.	-	3 075	-	(3 075)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Рекламная металлоконструкция над лифтовой шахтой		за 2022г.	-	1 043	-	(1 043)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система музозвучивания летней террасы		за 2022г.	-	1 012	-	(1 012)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система вызова персонала на оборудовании «Альтоника»		за 2022г.	-	216	-	(216)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система умный дом 2 эт		за 2022г.	-	587	-	(587)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стелла River Park Hotel		за 2022г.	-	673	-	(673)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Летняя гриль-кухня		за 2022г.	-	2 228	-	(2 228)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система упр-ния освещ.,звук-го и видеообеспеч. бэт		за 2022г.	-	156	-	(156)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Проектор Sony VPL-PHZ10		за 2022г.	-	252	-	(252)	-

Пароконвектомат Rational SCC 101	за 2022г.	-	532	-	-	-
Фритюрница Luxstahl	за 2022г.	-	106	-	-	-
Диван модульный прямой из термобука	за 2022г.	-	314	-	-	-
Диван модульный угловой из	за 2021г.	-	-	-	-	-
Диван модульный угловой из	за 2022г.	-	276	-	-	(276)
Диван модульный угловой из	за 2021г.	-	-	-	-	-
Диван модульный угловой из термобука(внутренний угол)	за 2022г.	-	270	-	-	(270)
Диван модульный угловой из термобука(наружный угол)	за 2022г.	-	-	-	-	-
Диван Budapest 242*377*61	за 2021г.	-	-	-	-	-
Диван Budapest 242*377*61	за 2022г.	-	824	-	-	(824)
Ноутбук Lenovo 15,6"	за 2022г.	-	107	-	-	(107)
Ноутбук Lenovo 15,6"	за 2021г.	-	-	-	-	-
Универсальная очистительная система(пылесос)	за 2022г.	-	139	-	-	(139)
Универсальная очистительная система(пылесос)	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сушильная машина (барабан) My Pro TE 1220E	за 2022г.	-	167	-	-	(167)
Сушильная машина (барабан) My Pro TE 1220E	за 2021г.	-	-	-	-	-
Основание кровати	за 2022г.	-	121	-	-	(121)
Основание кровати	за 2021г.	-	-	-	-	-
Морозильник встраиваемый Liebherr SIFNe 5188-20	за 2022г.	-	253	-	-	(253)
Морозильник встраиваемый Liebherr SIFNe 5188-20	за 2021г.	-	-	-	-	-
Холодильник встраиваемый Liebherr IRBC 5170-20	за 2022г.	-	293	-	-	(293)
Холодильник встраиваемый Liebherr IRBC 5170-20	за 2021г.	-	-	-	-	-
Световая конструкция с надписью River Park	за 2022г.	-	389	-	-	(389)
Световая конструкция с надписью River Park	за 2021г.	-	-	-	-	-
Основание кровати 3	за 2022г.	-	689	-	-	(689)
Основание кровати 3	за 2021г.	-	-	-	-	-
Системный блок	за 2022г.	-	180	-	-	(180)
Системный блок	за 2021г.	-	-	-	-	-
Столешница	за 2022г.	-	892	-	-	(892)
Столешница	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 0,7292 га	за 2022г.	-	3 614	-	-	(3 614)
Земельный участок 0,7292 га	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	15 354	2 870
в том числе:			
Система "Умный Дом" тренинг-зал 2 этаж/06.19/	5261	587	-
Благоустройство территории /08.07/	5262	1 400	-
Камера холодильная КХН-8,8/1/1.07/	5263	224	-
Многолетние насаждения (территория) /01.08/	5264	273	-
Рекламная металлоконструкция над лифтовой шахтой/09.07/	5265	1 043	-
Система вентиляция кухни ресторана /11.07/	5266	3 075	-
Система упр-ния освещ.,звук-го и видеонаблюд. бат/10.08/	5267	156	-
Рекламная конструкция (стелла River Park)	5268	673	-
Летняя кухня /06.15/	5269	2 228	-
Летняя терраса /06.13/		5 695	-

Бассейн в сауне/03.09/		-	2 870
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	223	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	3 941	679	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	200	36 396	48 881
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	34 602	36 054	37 506
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	81 941
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Торопкин Олег
Анатолевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

17 мая 2023 г.

Руководитель

ф.п.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
				первоначальная стоимость		накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	100	-	-	-	-	-	(100)	100	(100)	✓
	5311	за 2021г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-	
в том числе: доля в уставном капитале ООО Ривер Парк Инвест	5302	за 2022г.	100	-	-	-	-	-	(100)	100	(100)	✓
	5312	за 2021г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	215 000	-	12 630 014	(12 641 750)	-	4 419	-	207 683	-	
	5315	за 2021г.	44 000	-	1 759 600	(1 588 600)	-	-	-	215 000	-	
в том числе: депозит	5306	за 2022г.	215 000	-	12 582 750	(12 641 750)	-	-	-	156 000	-	
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
акции	5307	за 2022г.	-	-	8 034	-	-	-	-	8 034	-	
	5317	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
долговые ценные бумаги	5308	за 2022г.	-	-	39 230	-	-	4 419	-	43 649	-	
	5318	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	215 100	-	12 630 014	(12 641 750)	-	4 419	(100)	207 783	(100)	✓
	5310	за 2021г.	44 100	-	1 759 600	(1 588 600)	-	-	-	215 100	-	

ff

Руководитель

подпись)
17 мая 2023 г.

Торопкин Олег
Анаторьевич

(расшифровка подписи)

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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

4.2. Затрасы в залоре

Руководитель

17 мая 2023 г.

подпись

Торопкин Олег

Анатолиевич

(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебиторской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	16 429	(2 943)	7 818	2 222	(8 501)	-	(7)	-	-	-	17 968	(930)	
	5530	за 2021г.	26 447	(659)	12 314	17	(22 347)	(2)	(504)	-	-	-	16 429	(2 943)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	7 341	(48)	6 224	2 220	(6 359)	-	(7)	-	-	-	9 426	(74)	
	5531	за 2021г.	2 540	(524)	6 843	-	(2 042)	-	(504)	-	-	-	7 341	(48)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	4 589	(2 866)	1 135	-	(64)	-	-	-	-	-	5 660	(827)	
	5532	за 2021г.	4 660	(106)	2 766	-	(2 835)	(2)	-	-	-	-	4 589	(2 866)	
Прочая	5513	за 2022г.	4 499	(29)	459	2	(2 078)	-	-	-	-	-	2 882	(29)	
	5533	за 2021г.	3 937	(29)	2 705	17	(2 160)	-	-	-	-	-	4 499	(29)	
Расчеты по акциям	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	15 310	-	-	-	(15 310)	-	-	-	X	X	-	-	
	5515	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5535	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	16 429	(2 943)	7 818	2 222	(8 501)	-	(7)	X	-	-	17 968	(930)	
	5520	за 2021г.	26 447	(659)	12 314	17	(22 347)	(2)	(504)	X	-	-	16 429	(2 943)	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Изменения за период			
				поступление				выбыло			
				списание на финансовый результат	перевод из долго- в дебитор-ской в кре-дитор-скую задолжен-ность			перевод из дебитор-ской в кре-дитор-скую задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-дитор-скую задолжен-ность	Остаток на конец периода	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	23 845	12 495	-	(32 444)	-	-	-	-	3 896
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	23 166	9 210	-	(32 376)	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5572	за 2021г.	131 890	23 166	8 252	(140 142)	-	-	-	-	23 166
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	679	3 285	-	(68)	-	-	-	-	3 896
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	26 066	60 284	902	(31 128)	(95)	-	-	-	56 029
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	6 731	3 855	36	(5 399)	(48)	-	-	-	4 705
задолженность - всего	5581	за 2021г.	4 140	4 939	2	(2 343)	(7)	-	-	-	6 731
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 142	3 358	-	(775)	(46)	-	-	-	3 679
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2021г.	985	827	-	(650)	(20)	-	-	-	1 142
	5563	за 2022г.	12 684	479	13	(7 601)	-	-	-	-	5 575
	5583	за 2021г.	11 889	1 671	12	(888)	-	-	-	-	12 684
кредиты	5564	за 2022г.	13	32 376	853	(17 039)	-	-	-	-	16 203
	5584	за 2021г.	10 000	13	-	-	(10 000)	-	-	-	13
займы	5565	за 2022г.	-	20 000	-	-	-	-	-	-	20 000
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	5 496	686	-	(314)	(1)	-	-	-	5 867
	5586	за 2021г.	5 318	1 473	1	(1 296)	-	-	-	-	5 496
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5570	за 2021г.	210 999	35 089	8 267	(195 096)	(10 027)	X	-	-	49 232

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по договорам	балансовая стоимость	учтенная по договорам	балансовая стоимость	учтенная по договорам	балансовая стоимость
Всего	5540	930	-	2 943	-	2 006	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	74	-	48	-	524	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	827	-	2 865	-	1 453	-
прочая	5544	-	-	29	-	29	-
	5543	29	-	29	-	29	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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)

Торопкин Олег
Анатольевич

(расшифровка подписи)

17 мая 2023 г.

5-1-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	79 519	82 037
Расходы на оплату труда	5620	112 161	93 205
Отчисления на социальные нужды	5630	20 266	18 040
Амортизация	5640	13 986	7 551
Прочие затраты	5650	78 184	59 459
Итого по элементам	5660	304 116	260 292
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	13 278	6 900
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	317 394	267 192

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

Рыководитель

17 May 2023

(၁၄၂၀၀)

Торопкин Олег
Анатольевич
(расшифровка подписи)

(расшифровка подлинн)

7. 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:						
по резерву на отпуск	5701	6 294	9 510	(8 157)	(14)	7 633

Руководитель

(подпись)

Торопкин Олег
Анатольевич

(расшифровка подписи)

17 мая 2023 г.

Л-л.

ф.п.

17 мая 2023 г.

Руководитель

подпись

(расшифровка подписи)

Торопкин Олег
Анатолевич

Наименование показателя				Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего				5800	-	-	-
в том числе:				5801	-	-	-
Выданные - всего				5810	-	-	657 243
в том числе:				5811	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900			2 686	
в том числе:						
на текущие расходы		5901			2 686	
на вложения во внеоборотные активы		5905			-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	23 165	-	23 165	-
	за 2021г.	5920	10 000	23 165	10 000	23 165
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Торопкин Олег
Анатольевич

(расшифровка подписи)

17 мая 2023 г.

Л-р

Раздел 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1	2	3	4	5
№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
10.1		Данные об организации		
10.1.1	ПБУ 4/99 пункт 31		Юридический адрес организации	Открытое акционерное общество «Ривер Парк» Российская Федерация, 630009, г.Новосибирск, ул Добролюбова, д. 2
10.1.2	ПБУ 4/99 пункт 31		Основные виды деятельности	Основной 55.10-деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания Дополнительный 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания.
10.1.3	ПБУ 4/99 пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	Среднесписочная численность за 2022г-172,3 человека
10.1.4	ПБУ 4/99, пункт 31		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Генеральный директор Общества: Гуляевская И.С. с 01.01.2022 по 30.12.2022 Торопкин О.А. с 31.12.2022г .- Совет директоров Общества: Генеральный директор ООО «НДЦ Плюс» Застрожин М.С., Полякова И.М., Директор по инвестиционному развитию Сухих Е.А., заместитель генерального директора ООО «НДЦ –Плюс» Кислицина А.В., Торопкин О.А. Ревизионная комиссия: ведущий бухгалтер Власова Н. И., заместитель главного бухгалтера Панина Д.Д., бухгалтер-экономист Григорошвили Е.А.
10.2		Характер отчетности		
	ПБУ 4/99 пункт 25		Применимые правила бухгалтерского учета и отчетности	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
10.3		Формы и содержание отчетности		
	ПБУ 4/99 пункт 9	Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и др. приложений к ним	Описание изменения Оказание причин, вызвавших это изменение	Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и др. приложений к ним отсутствуют
10.4		Сведения об акциях		
10.4.1	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций, выпущенных акционерным обществом	Количество акций 32532 штук по номиналу 1 руб.
10.4.2	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций, полностью оплаченных	29837 акций полностью оплачены.
10.4.3	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	-
10.4.4	ПБУ 4/99 пункт 26	Наличие акций у самого общества, его дочерних и	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности	2660 акций находятся в собственности акционерного общества

		зависимых обществ	акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ		
10.4.5	MP29н пункт 17	Выпуск дополнительных обыкновенных акций	Информация о выпуске дополнительных обыкновенных акций: - в результате какого события произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций; - дата выпуска; - основные условия выпуска; - количество выпущенных; - сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций	Выпуск дополнительных обыкновенных акций не осуществлялся.	
10.4.6	MP29н пункт 18	После отчетной даты состоялись сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами и договорами, указанными в пункте 9 MP29н, имеющие существенное значение для пользвателей бухгалтерской отчетности - значительные по объему выпуски обыкновенных акций; - значительные по объему сделки по выкупу обыкновенных акций	Информация о сделках	После отчетной даты сделки с акциями не осуществлялись.	
		анализировать операции. обусловлено их размещение было акций (в случае, если такое размещение обыкновенных значительного по объему неохотливых для выполнения условий, обыкновенных акций; - дополнительных выпусков осуществлено условиями оказания выполнения некоторых обязательств, в силу которого общество при осуществлении договора, в силу общества, - заключение обыкновенных акций			

10.4.7	МР29н пункт 19 ПБУ 4/99, пункт 26		Прибыль на акцию: - базовая - разводненная	Прибыль отчетного года -25 091 тыс. руб. Базовая прибыль отчетного года на акцию 0,8 тыс. руб. Базовая прибыль (убыток) в расчете на акцию рассчитана путем деления чистой прибыли (убытка) за год на годовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, составило 31902 акции за год, закончившийся 31 декабря 2022г. На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась
10.5		Учетная политика		
10.5.1	ПБУ 1/2008, пункт 17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Согласно приказу об учетной политике №125-б от 31.12.2021 года: • Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С 8 Бухгалтерия • Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления. • Уровень существенности при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности учета равен 5 от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. • Общепроизводственные расходы учитывать на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода на счет 20 «Основное производство». • Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи». • Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. • Порядок уплаты налога на прибыль: - Организация исчисляет ежемесячные авансовые платежи в размере одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей налога на прибыль. • Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. • Организация формирует резервы по сомнительным долгам. • Организация ежемесячно формирует резервы по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010
10.5.2	ПБУ 1/2008 пункт 19		Допущения, принятые при формировании учетной политики.	Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности

10.5.3	ПБУ 1/2008 пункт 20	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	Указание на такую неопределенность; Однозначное описание, с чем она связана.	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и после реорганизации в ООО.
10.5.4	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики организация	Причина изменения учетной политики; Содержание изменения учетной политики; Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности; Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию; Сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно	Приказом №76/4-б от 19.06.2022г. к Учетной политики внесены дополнения по разделному учету операций облагаемых НДС по ставке 0% и облагаемых по ставке 20% с 01 июля 2022г Приказом №166-б от 13.12.2022г. к Учетной политики внесены дополнения в учетную политику в части раздельного учета операций, освобождаемых от налогообложения НДС на счетах бухгалтерского учета и отражения НКД по ценным бумагам на счете 76.09. Изменения и дополнения не влечет за собой корректировки статей бухгалтерской отчетности за прошлые и текущий периоды.
10.5.5	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики, обусловленное применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	1) В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) в учетную политику внесены дополнения и изменения: - установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 100 тыс. руб.; - критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев в размере -100% первоначальной стоимости основного средства по ОС с первоначальной стоимостью до 1 млн. руб. -50% первоначальной стоимости основного средства по ОС с первоначальной стоимостью до 10 млн. руб. -30% первоначальной стоимости основного средства по ОС с первоначальной стоимостью свыше 10 млн. руб. Иные затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся. - После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; - установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца;

- установлен момент начала и прекращения начисления амортизации ОС: начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. 2) В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н) в учетную политику внесены изменения: Для Арендатора (лизингополучателя) - организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года; - при выполнении условий, перечисленных в п. 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательства по аренде в любом из следующих случаев: а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. - Стоимость права пользования активом полагается посредством амортизации; - Срок полезного использования актива устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможности замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды; - по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды. Для Арендателя (лизингодателя) - организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года; - Организация классифицирует объекты учета аренды операционной аренды, если выполняется любое из следующих условий: а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды остается пригодным к использованию; б) предмет аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребляющие свойства которых с течением времени не изменяются; в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды; - по операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в доходы по обычным видам деятельности.				
---	--	--	--	--

10.5.6				Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандартов ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020 отражены альтернативным способом. При переходе на правила учета по ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному, в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. на 31.12.21г. (в межотчетный период) в бухгалтерском учете были сделаны следующие записи: -Д84 К01 -перевод ОС в малоценное имущество -1 442 тыс. руб.; -Д02 К84 - корректировка амортизации при переходе на 6 ФСБУ – 19565 тыс. руб.; -Д01 К76-отражение ППА -679 тыс. руб. -Д84 К77 3465 тыс. руб. -корректировка отложенного налога на прибыль в связи с переходом на ФСБУ -Д83 К84 18 459 тыс. руб., списание добавочного капитала (переоценка) (см. п.10.28.1 раздела 10 Пояснений к отчетности) Информация о корректировке основных средств представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Последствия указанных изменений отражены по следующим статьям бухгалтерского баланса: -по стр. 1150 Основные средства -по стр. 1340 Переоценка внеоборотных активов - по стр. 1370 Нераспределенная прибыль -по строке 1420 Отложенные налоговые обязательства
10.5.7	ПБУ 1/2008, пункт 22	Раскрытие информации, предусмотренной пунктом 21, ПБУ 1/2008 (последствия изменения учетной политики) по какому-то отдельному предшествующему отчетному периоду, представленному в бухгалтерской отчетности, или по отчетным периодам, более ранним в сравнении с представленными, является невозможно	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	----
10.5.8	ПБУ 1/2008, пункт 23	Нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу	Факт его неприменения; Возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение	-
10.5.9		Имеются изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	Изменения	-----

10.5.10	ПБУ 23/2011 пункт 23	эквивалентов от финансирования денежных	К денежным эквивалентам Организация относит: • открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.
10.5.11	ПБУ 23/2011 пункт 23	Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 – 11 ПБУ	-
10.5.12	ПБУ 23/2011 пункт 23	Подходы для пересчета в рубли величин денежных потоков в иностранной валюте	Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.
10.5.13	ПБУ 23/2011 пункт 23	Подходы для свернутого представления денежных потоков	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражены по курсу ЦБ или иному курсу, установленному в договоре, на 31.12.2022г., за исключением предварительных оплат. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражена по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.
10.6	Нематериальные активы		• денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто: исключением платят за сами услуги); • НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; • поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществления этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; • поступления от покупателей и возврат покупателей; • оплата поставщикам и возврат от поставщиков; • выдача денежных средств под отчет и возврат их в кассу предприятия. В отчете о движении денежных средств отражается свернутая сумма 14 198 тыс. руб. в частности НДС (поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее) и отражена по строке 4129 отчета.
10.6.1	ПБУ 14/2007, пункт 40	Приобретение НМА не за денежные средства	Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства
10.6.2	ПБУ 14/2007, пункт 40	Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов определяются из ожидаемого срока использования актива при принятии объекта к учету.
10.6.3	ПБУ 14/2007, пункт 40	Способы определения амортизации нематериальных активов	Амортизация нематериальных активов определяется линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основании срока полезного использования.
10.6.4	ПБУ 14/2007, пункт 40	Применяется начисление амортизации способом уменьшаемого остатка	Установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка

10.6.5	ПБУ 14/2007, пункт 40	Изменены сроки полезного использования нематериальных активов	Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	-
10.6.6	ПБУ 14/2007, пункт 40	Изменены способы определения амортизации нематериальных активов	Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	-
10.6.7	ПБУ 14/2007, пункт 41		Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость с учетом сумм начисленной амортизации и убытков от обесценения на начало и конец отчетного года	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.6.8	ПБУ 14/2007, пункт 41		Стоимость списания и поступления нематериальных активов, иные случаи движения нематериальных активов	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.6.9	ПБУ 14/2007, пункт 41		Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.6.10	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА с неопределенным сроком полезного использования	Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования	-
			Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов	
10.6.11	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие переоцененных НМА	Стоимость переоцененных нематериальных активов	Стоимость нематериальных активов не переоценивалась
			Фактическая (первоначальная) стоимость	
			Суммы дооценки и уценки	
10.6.12	ПБУ 14/2007 пункт 41	Для некоммерческих организацией	Оставшиеся сроки полезного использования нематериальных активов в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческих организаций	-
10.6.13	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА, подверженных обесценению	Стоимость нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году	- В Обществе отсутствуют нематериальные активы, подверженные обесценению в отчетном году.
10.6.14	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие признанного убытка от обесценения	Признанный убыток от обесценения	-
10.6.15	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА с полностью погашенной стоимостью	Наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, и используемых для получения экономической выгоды	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

10.6.16	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие нематериального актива, без знания о котором заинтересованными пользователями невозможно оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности	Информация об активе: - наименование; - фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость; - срок полезного использования - иная информация	09.02.2018г. принят к учету Корпоративный сайт ОАО «Ривер Парк» первоначальной стоимостью 621 тыс. руб., срок полезного использования 10 лет	10.7	Капитальные вложения и основные средства	Раскрытие информации по капитальным вложениям с учетом существенности	П. 23 ФСБУ 26/2020	10.7.1	Раскрытие информации по капитальным вложениям с учетом существенности	а) в инвестиционную недвижимость; б) в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости:	Вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10.7.2	- результаты от выбытия капитальных вложений за отчетный период.	- результаты обесценения и восстановления капитальных вложений, включенных: а) в доходы отчетного периода; б) в расходы отчетного периода.	-	53 тыс. руб.	10.7.4	10.7.5	10.7.6	ФСБУ 26/2020, пункт 24	П. 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Раскрытие информации об обесценении капитальных вложений в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	обесценение капитальных вложений не выявлено	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10.7.7	ФСБУ 6/2020, пункт 45	Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности:	- балансовая стоимость основных средств на начало и конец отчетного периода; а) отличных от инвестиционной недвижимости; б) инвестиционная недвижимость, неликвидность;	- сверхка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (пересеченной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения	
---------	-----------------------	--	---	--	------	--	---	--------------------	--------	---	---	---	---	--------	--	--	---	--------------	--------	--------	--------	------------------------	--	---	--	---	--------	-----------------------	---	---	--	--

		на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения);	
		- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств;	- амортизируемые - 130 181 тыс. руб. - не амортизируемые отсутствуют
		- результат от выбытия основных средств за отчетный период;	- прибыль - 38 тыс. руб. - убыток - 212,5 тыс. руб.
		- результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода;	Не осуществляется
		- результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде;	-
		- результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода;	-
		- сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки;	-
		- балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату;	-
		- балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату;	-
		- балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных	-

10.8	10.7.9	ФРСБУ 6/2020, пункт 47	П. 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Финансовые вложения	
10.7.8	ФРСБУ 6/2020 п. 46	В отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости:	а) дата проведения последней переоценки основных средств; б) привлекался ли независимый оценщик к проведению переоценки; в) методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен; г) балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату; д) способы пересчета первоначальной стоимости е) сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль.	Раскрытие информации об обесценении основных средств в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	не выявлены основные средства с признаками обесценения.
			отчетную дату; на средств, находящихся в залоге, на группам); - способы оценки основных средств (по элементы амортизации основных средств и их изменения; 2) ликвидационная стоимость ОС равна нулю в связи с отсутствием поступлений от выбытия ОС, а в случае их реализации - сумма поступлений несущественна - признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другим лицами		После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. 1) Сроки полезного использования определяются исходя из ожидаемого срока эксплуатации объекта основных средств. 2) ликвидационная стоимость ОС равна нулю в связи с отсутствием поступлений от выбытия ОС, а в случае их реализации - сумма поступлений несущественна

10.8.1	ПБУ 19/02, пункт 42	Выбытие объектов	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	Финансовые вложения (векселя, доли в УК, займы, приобретенные права требования) по которым не определяется текущая рыночная стоимость при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. По ценным бумагам (кроме векселей), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).
10.8.2	ПБУ 19/02, пункт 42	Выбытие объектом после изменения способов оценки	Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	-
10.8.3	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Стоимость финансовых вложений	-
10.8.4	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Стоимость финансовых вложений	Ценные бумаги, удерживаемые с целью продажи в течение года: Акции иностранного фонда Freedom- 8 034, 1 тыс. руб. Еврооблигации-43 648,6 тыс. руб. Доля в уставном капитале ООО «Ривер Парк Инвест»-100 тыс. руб.
10.8.5	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость	-
10.8.6	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие долговых ценных бумаг, по которым не определялась текущая рыночная стоимость	Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным пунктом 22 ПБУ 19/02	-
10.8.7	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие вложений, обремененных залогом	Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом	-
10.8.8	ПБУ 19/02, пункт 42	Передача вложений организациям, кроме продажи	Стоимость выбывших вложений Виды выбывших вложений	-
10.8.9	ПБУ 19/02, пункт 42 ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резерва под обесценение финансовых вложений	Данные о резерве под обесценение финансовых вложений: - вид финансовых вложений; - величина резерва, созданного в отчетном году; - величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; - суммы резерва, использованные в отчетном году	Создан резерв по обесценению доли в уставном капитале ООО «Ривер Парк Инвест»-100 тыс. руб., т.к. чистые активы ниже уставного капитала
10.8.10	ПБУ 19/02, пункт 42		По долговым ценным бумагам и предоставленным займам:	-

			- данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине дисконтированной стоимости, о применении способов дисконтирования		
10.9	Дебиторская задолженность	Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах		
10.10	Запасы				
10.10.1	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Балансовая стоимость запасов в разрезе фактической себестоимости и обеспечения на начало и конец отчетного периода; движение запасов за отчетный период	Информация представлена в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах		
10.10.2	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Способы расчета себестоимости запасов	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактической себестоимости запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, учитываются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, включая: а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы; б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования; в) прочие затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по dopravке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов. При отпуске запасов в производство, отпуске готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается: • Материалы по средней стоимости. • Товары по методу ФИФО. Изменения отсутствуют		
10.10.3	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Изменение способов оценки	Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом)		
10.10.4	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Наличие запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации	Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.	-	
10.10.5	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Восстановление резерва под обеспечение стоимости	В случае восстановления ранее созданного резерва под обеспечение: причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов	-	

10.10.6	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	Сумма авансов, предоплат	Организацией оплачены поставщикам авансы на приобретение сырья и материалов 460 тыс. руб.
10.11		Оценочные резервы		
10.11.1	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Состав оценочных резервов	Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. В целях создания резерва сомнительных долгов произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа согласно учетной политике были сформированы резервы по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность в балансе представлена за минусом резерва по сомнительным долгам. Организация создает резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.
10.11.2	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Наличие резервов на начало и конец отчетного периода	Наличие резерва по сомнительным долгам отражено в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: по дебиторской задолженности покупателей - по строкам 5511, 5531 по дебиторской задолженности поставщиков - по строкам 5512, 5532 Наличие резерва под обесценение запасов отражено в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: по сырью и материалам - по строкам №5400, №5401
10.11.3	ПБУ 4/99, пункт 26	Движение резервов	Движение средств каждого резерва в течение отчетного периода	Формирование резерва по сомнительным долгам – 61,4 тыс.руб. Восстановление резерва по сомнительным долгам – 45,8 тыс.руб. Списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам – 2028,9 тыс.руб. Формирование резерва под обесценение запасов – 702,8 тыс.руб. Восстановление резерва под обесценение запасов - Списание резерва под обесценение при выбытии запасов -
10.12		Капитал		
	ПБУ 4/99, пункт 27	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменениях в капитале	Информация представлена в Отчете об изменениях капитала
10.13		Расходы по займам и кредитам		

10.13.1	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие и изменение величинны обязательств	Информация о наличии и изменении величинны обязательств по займам (кредитам)	Информация представлена в таблице №5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах по строкам 5564, 5584 (срок погашения не более 12 месяцев от отчетной даты)
10.13.2	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов	Суммы процентов, причитающихся к оплате займам (кредитам), (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	-
10.13.3	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в прочие расходы	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	831,8 тыс.руб.
10.13.4	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие выданных векселей	Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	-
10.13.5	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие выпущенных и проданных облигаций	Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	-
10.13.6	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	Суммы дохода	-
10.13.7	ПБУ 15/2008, пункт 17	Включение в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займам, (кредитам), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	Суммы процентов	-
10.13.8	ПБУ 15/2008, пункт 18	Неисполнение или неполное исполнение займа (кредитного договора) организацией-заемщик	Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	-
10.14		Кредиторская задолженность		
10.15	ПБУ 4/99, пункт 26	Доходы	Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

10.15.1	ПБУ 9/99, пункт 17.а		Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Несмотря на то что выручка в бухгалтерском учете отражается с учетом сумм налога на добавленную стоимость, акцизов, экспортных пошлин, перечисленные суммы не являются выручкой организации. Выручка определяется по методу начисления, на дату фактического оказания услуги. По гостиничным услугам дата фактического оказания услуг клиентам определяется в момент выезда гостей из гостиницы, по физическим лицам выручка признается на последний день каждого месяца в размере полученных от физических лиц денежных средств.
10.15.2	ПБУ 9/99, пункт 17.б	Наличие работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Способ определения готовности.	-
10.15.3	ПБУ 9/99, пункт 19	Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	Информация: - общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки; - доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями; - способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией	-
10.15.4	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав доходов	Состав выручки приведен в отчете о финансовых результатах, код строк 21101-21103 Состав прочих доходов приведен в отчете о финансовых результатах, код строк 23401-23415
10.15.5	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта	Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
10.16		Расходы		
10.16.1	ПБУ 10/99, пункт 20		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
10.16.2	ПБУ 10/99, пункт 22		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Информация представлена в таблице №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.16.3	ПБУ 10/99, пункт 22		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции,	Управленческие расходы - снизились на 7,85% (- 2877 тыс. руб.) Расходы на продажу – выросли на 22% (- 20341 тыс. руб.)

				товаров, работ, услуг в отчетном году
10.16.4	ПБУ 10/99, пункт 22	Отчисления в резервы	Расходы, равные величине отчислений в связи с обрзованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	Резервы по сомнительным долгам – 61,4 тыс. руб. Резерв под обеспечение финнвложений-100 тыс. руб. Резерв под снижение стоимости ТМЦ-702,8 тыс. руб.
10.16.5	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав расходов	Средстoимoстb прoдaж привeдeнa в oтчeтe o финaнсoвыx рeзультaтaх Средстoимoстb рeализoвaнныx тoвaрoв - 88 263 тыс.руб. Средстoимoстb рeализoвaнныx рaбoт, услуг - 188 445 тыс.руб. Средстoимoстb рeализoвaнныx пoкупныx тoвaрoв – 32 729. тыс.руб.
10.17		Расчеты по налогу на прибыль		Сoстaв прoчих рaсxoдoв привeдeнa в oтчeтe o финaнсoвыx рeзультaтaх.
10.17.1	ПБУ 18/02, пункт 25	Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; -изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок; - признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;	- -918 тыс. руб.
10.17.2	ПБУ 18/02, пункт 25	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе		
10.17.3	ПБУ 18/02, пункт 25	Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организации.		6 199,2 тыс. руб. 603,9 тыс. руб. ✓
10.18		Государственная помощь		

10.18.1	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение бюджетных средств	Характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году	-
10.18.2	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение бюджетных кредитов	Назначение и величина бюджетных кредитов	-
10.18.3	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды	Характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды	-
10.18.4	ПБУ 13/2000, пункт 22	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы	-
10.18.5	ПБУ 13/2000, пункт 22	Способы представления информации в бухгалтерской отчетности сумм бюджетных средств на финансирование капитальных затрат	Представление в бухгалтерском балансе доходов будущих периодов, признанных в соответствии с абзацем вторым пункта 9 ПБУ 13/2000 в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат	-
10.18.6	ПБУ 13/2000, пункт 22	Способы представления информации в бухгалтерской отчетности суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов	Представление в отчете о финансовых результатах суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов	-
10.19		Информация о связанных сторонах		
10.19.1	ПБУ 11/2008, пункты 10, 11	Операции со связанными сторонами	Информация: - характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008); - виды операций; - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); - стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям; - условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов; - величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;	Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.19.3	ПБУ 11/2008, пункт 13	Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Характер отношений между этими лицами	
10.19.4	ПБУ 11/2008, пункт 5	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	Торопкин Олег Анатольевич –доля прямого и косвенного участия - 90,3% акций в УК Общества (акционер Общества-9,3% и через участника ООО «МК Холдинг»- 81%)
10.20		Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы		
10.20.1	ПБУ 8/2010, пункт 24	В отношении существенного оценочного обязательства	Информация:	
			- величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;	По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство (величина приведена по строке 1540 баланса по оплате отпускных работникам. Сумма обязательства представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения обязательства по состоянию на 31.12.2022, и определена исходя из расчетного количества дней заработанных отпусков и средней заработной платы по каждому работнику.
			- сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;	8 156,8 Тys. руб.
			- сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;	-
			- списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;	14,6 тыс. руб
			- увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);	-
			- характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;	Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев

10.21		Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы		
10.20.5	ПБУ 8/2010, пункт 28	Организация не раскрывает информации об оценочных обязательствах, условных активах в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2010	Общий характер соответствующего оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.	-
10.20.4	ПБУ 8/2010, пункт 27	Поступление экономических выгод по условному активу является вероятным	По состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они подлежат определению.	-
10.20.3	ПБУ 8/2010, пункт 26	Оценочное обязательство и тех же фактов возникло в результате одних хозяйственной жизни	Взаимосвязь между соответствующим оценочным обязательством и условным обязательством	-
10.20.2	ПБУ 8/2010, пункт 25	Наличие условных обязательств	- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства; - возможность поступления в результате встречных требований или требований третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства	- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства; - характер условного обязательства; - оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они подлежат определению;
			Информация:	-
			- ожидаемые суммы встречных требований или сумм требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010	
			- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;	-

10.22		Прекращаемая деятельность		-----
10.23		Реорганизация		-----
10.24		Совместная деятельность		-----
10.25		Соглашения о разделе продукции		-----
10.26		Договоры строительного подряда		-----
10.27		Договоры аренды		
10.27.1	ФСБУ 25/2018, пункт 43	Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.	Объекты, полученные в аренду (ППА)	Земельный участок 0,7292 га Земельный участок 472 кв. м
			Объекты, переданные в аренду (инвестиция в аренду)	Помещение в здании площадью 50,8 кв.м 12 этаж, Помещение в здании площадью 37,3 кв.м , 11 этаж Помещение в здании площадью 12,4 кв.м , 2 этаж
10.27.2	ФСБУ 25/2018, пункт 45	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора и арендодателя с учетом существенности	- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Оказание гостиничных услуг
			- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	Учитывая то, что разница между оценкой арендного обязательства исходя из его дисконтированной стоимости и оценкой, исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей незначительна, и руководствуясь требованием рациональности ведения бухгалтерского учета, обязательство по аренде не дисконтируется, проценты не начисляются.
			- основание и порядок расчета процентной ставки;	-
			- допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;	-
			- допущения, использованные при определении сроков договоров аренды	В целях рациональности учета и оценивая обозримое будущее, срок аренды определен в 10 лет
			- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;	-
			- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;	-

10.27.3	ФСБУ 25/2018, пункт 46	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора с учетом существенности	- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды; - организация использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям); - иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	- факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется;	- в отношении IIIA - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предметов аренды активов (основных средств, инвестиций и нематериальных активов);	- расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможностей, предусмотренных пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;	- затраты арендатора, понесенные в связи с получением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;	- информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.	- сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;	- информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;	
10.27.4	ФСБУ 25/2018, пункт 47	Информация, подлежащая раскрытию у арендателя с учетом существенности	- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды; - организация использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям); - иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	- факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется;	- в отношении IIIA - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предметов аренды активов (основных средств, инвестиций и нематериальных активов);	- расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможностей, предусмотренных пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;	- затраты арендатора, понесенные в связи с получением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;	- информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.	- сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;	- информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;	

			- характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды;	
			- потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды;	
			- распределение, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме;	
			- доходы и расходы от выбытия предмета аренды;	
			- общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам;	
			- порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды.	
10.28		Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности		
10.28.1	ПБУ 22/2010, пункт 15	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:	Информация: - характер ошибки; - сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо; - сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию); - сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов	Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой бухгалтерскую отчетность от 19.03.2023г., направленную ранее в ИФНС России. Изменения внесены после сдачи отчетности ,но до утверждения годовым собранием акционеров . В бухгалтерский учет внесены следующие существенные изменения: -переоценка внеоборотных активов в размере 18 459 тыс. руб. в связи с переходом на ФСБУ 6 /2020 списана на нераспределенную прибыль и сделаны следующие записи: -Д83 К84 – списание переоценки здания -18 459 тыс. руб. Последствия указанных изменений отражены по следующим статьям бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г. и на 31.12.2022г.: по стр. 1340 Переоценка внеоборотных активов , по стр. 13401 Переоценка основных средств, по стр. 13701Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - -Сумма беспроцентного займа в размере 20 000 тыс. руб. перенесена со счета 76.09 на счет 66.03 . Последствия указанных изменений отражены по следующим статьям бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022г.: -по стр. 1520 Кредиторская задолженность - по стр. 1510 Заемные средства
10.28.2	ПБУ	Невозможно определить	Раскрываются причины	-

22/2010, пункт 16	влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности	Описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации	Период, начиная с которого внесены исправления	
10.29	Операции в иностранной валюте			
10.29.1	ПБУ 3/2006, пункт 22	Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату		EUR -70,3375. USD – 75,6553.
10.29.2	ПБУ 3/2006, пункт 22	Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем курс ЦБ РФ,	Применимый курс	Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов, подлежащей оплате в рублях применяется курс ЦБ.
10.29.3	ПБУ 3/2006, пункт 22	Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от финансовых результатов		
10.29.4	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте стоимости активов и подлежащие оплате в рублях	Величина курсовых разниц	(+ 5230 тыс.руб.)
10.29.5	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, подлежащие оплате в иностранной валюте	Величина курсовых разниц	(- 6103 тыс.руб.) (+ 5010 тыс.руб.)
10.30	Движение денежных средств			
10.30.1	ПБУ 23/2011 пункт 24	Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе: а) суммы открытых организацией, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков); б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на		-

			условиях овердрафта;	
			в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация;	-
			г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	-
10.30.2	ПБУ 23/2011 пункт 24		Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на	-
10.30.3	ПБУ 23/2011 пункт 24		Суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности	-
10.30.4	ПБУ 23/2011 пункт 24		Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)	Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
10.30.5	ПБУ 23/2011 пункт 24		Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.	-
10.30.6	ПБУ 23/2011 Пункт 25	Обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет	Причины и суммы незачисленных средств.	-
10.31		Прочие статьи отчетности		

10.32 10.32.1 10.32.2	пункт 11. пункт 27 пункт 27 пункт 27	Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, приведенных в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой Дополнительная информация Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия Выданные и полученные обязательства и платежей организации Выданные и полученные обязательства и платежей организации	- Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, приведенных в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой Выданные и полученные обязательства и платежей организации, в том числе: - по обеспечением выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций: характер обязательств, организации, по которым обязательства выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений; - по обеспечением выданным информация по потенциально существующим рискам неисполнения обязательств, в том числе возможных сумм штрафов, пени, неустоек; - превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства: - по обеспечением в форме поручительства третьих лиц: виды активов, по которым получены поручительства, организации - поручители (отдельно по связанным сторонам), анализ и оценка финансовой надежности поручителя; - по полученному в залог имуществу: факт его получения, балансовая стоимость
--	--	--	---

Приложение № 1 Связанные стороны
к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

тыс. руб.								
№	Связанная сторона (Идентификационные данные, включая изменения по сравнению с предыдущим годом)	Основание определения как связанной стороны	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря отчетного года (Кредитовое/ Дебетовое)	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, др. долгов, нераскрытых для взыскания, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом								
1.	Горопкин Олег Анатолевич	Председатель совета директоров, бенефициар	вознаграждение председателю совета директоров	Вознаграждение - 689,7.	Ежемесячно, на платежную карту	-	-	-
2.	ООО «МК Холдинг»	Владеет 81% акций	Услуги оказанные, Услуги полученные	Услуги оказанные - 820,8, Услуги полученные-111,9	Разовая сделка, безналичные расчеты	-	-	-
3.	Полякова И.М.	Член совета директоров,	Вознаграждение по трудоустройству	152,7	-	-	-	-
4.	Сухих Е.А.	Член совета директоров	Вознаграждение по трудоустройству	1 298,7	79	-	-	-
5.	Застрожин М.С.	Председатель совета директоров, член совета директоров	-	-	-	-	-	-
6.	Кислицина А.В.	Член совета директоров	-	-	-	-	-	-
Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо								
7.	ООО Ривер Парк Инвест	дочерняя компания 100%		Операции отсутствуют				
Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)								
8.	ООО "НДИ-Плюс"	99 % доли принадлежит бенефициарному владельцу ОАО "Ривер Парк"	Услуги оказанные	6 916,8	Ежемесячное оказание услуг, оплата до 15 числа, месяца, следующего за отчетным безналичные расчеты	576,4		
			Услуги полученные	74,5	Оплата за год до 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом. безналичный расчет.	74,5		
			Займы полученные беспроцентный	20 0000	Возврат 01.04.23. безналичный расчет	20 000,0		

			Информация о судебных делах и претензионных спорах		В 2022г Общество осуществляло деятельность в условиях СВО. Общество относится к сферам деятельности, на которые не оказало значительного влияния специализация военная операция. В связи с СВО в I полугодии 2022 г. наблюдались сложности с поставками материалов для оказания услуг, в дальнейшем ситуация стабилизировалась.				
10.32.3	п. 24-26 ПБУ 8/2020, п. 5,6 ПБУ 7/98	Информация о судебных делах и претензионных спорах							
10.32.5									
10.33		События после отчетной даты (СПОД)							
10.33.1	ПБУ 7/98, п. 10-11; ПБУ 4/99, п. 27	Информация о СПОД	Краткое описание характера СПОД	Решением внеочередного собрания акционеров 06.03.2023г. принято решение о реорганизации ОАО в ООО.					
10.33.2	ПБУ 7/98, п. 10-11; ПБУ 4/99, п. 27		Оценка последствий СПОД в денежном выражении, или факт невозможности такой оценки	Не применимо					
10.33.3	ПБУ 7/98, п. 10	Информация о дивидендах	Объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год	-					

Дата:

17.05.2023г.

Руководитель

Торопкин О.А.

9	Администрация (генеральный директора, директора служб)			Вознаграждение по трудовому договору договору-12354,6; НДФЛ-1588,6; Страховые взносы- 2047,5		518,0		
---	--	--	--	---	--	-------	--	--

Дата: 17.05.2023г.

Руководитель ✓ _____ Торопкин О.А. _____
 (Подпись) (расшифровка подписи)

✓-т-

