

ООО «ХК «ПУШКИН»

*Россия, 105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая д.18, стр.3
ИНН/КПП: 9701050983/770101001 ОГРН: 1167746929921*

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Пушкин» за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Пушкин»
Юридический и фактический адрес: г. Москва ул. Большая Почтовая, д.18Б, эт.2,
пом.213, ком.36 .

ОГРН: 1167746929921

ИНН: 9701050983

КПП: 770101001

Зарегистрировано в ИФНС России № 1 по г. Москве, свидетельство о госрегистрации 77
№017345101.

Дата регистрации: 30 сентября 2016 года.

Уставный капитал состоит из долей и составляет 4 913 000 000 (Четыре миллиарда
девятьсот тринадцать миллионов) руб.:

Денежный вклад: 20 000 000 рублей, оплачен полностью.

Неденежный вклад: оплачен 100% долями ООО «Пушкин» оценочной стоимостью
4 893 000 000 (Четыре миллиарда восемьсот девяносто три миллиона) руб.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Участниками Общества являются:

до 06.06.2022 года Закрытый Паевой Инвестиционный фонд комбинированный
«ГОРИЗОНТ», адрес места нахождения: 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, пом.
4411, каб. 3, владеет долей в размере 64,56% уставного капитала Общества;

с 07.06.2022 года Акционерное общество «Виктори», адрес места нахождения: 630049,
Новосибирская область, г.о. город Новосибирск, г. Новосибирск, пр-кт Красный, д. 157/1, офис
606, владеет долей в размере 64,56% уставного капитала Общества;

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания «ТУЛОМА»,
адрес места нахождения: 123317, г. Москва, ул. Тестовская д. 10, владеет долей в размере
17,72% уставного капитала Общества;

Компания «САЙД ПИРС ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД» (SIDE PEARS HOLDINGS
LIMITED), зарегистрирована по адресу: Кипр, Никосия, 2024, Строволос, АНАСТАСИО
БИЛДИНГ, Димитриу Каратасу, 15, владеет долей в размере 17,72% уставного капитала
Общества;

Основной вид деятельности: 70.10 – Деятельность головных офисов, консультирование
по вопросам управления.

Фактическая численность сотрудников по состоянию на:

- 31 декабря 2021 года составила 1 человек;

- 31 декабря 2022 года составила 1 человека.

Организацию ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями
законодательства РФ и хранение документов бухгалтерского учета осуществляет Единоличный
исполнительный орган.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества исполняет ООО
«Менеджмент Гамма Групп» - ООО УК «Гамма Групп» в лице генерального директора Алпарова
Салавата Фидайльевича (Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного
органа управляющей организации б/н от 04.08.2021).

Ведение бухгалтерского учета Общества в соответствии с требованиями законодательства РФ возложено на Главного бухгалтера – Валиуллину Ирину Николаевну.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Дочерней организацией является ООО «Пушкин» (доля владения Общества в уставном капитале 100%).

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

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора от 30 декабря 2021 года № 2021-006.

Основными элементами учетной политики в целях бухгалтерского учета являются:

Составление бухгалтерской отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

В связи с введением в действие с 01.01.2022 года норм ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018 Общество не проводило корректировок в бухгалтерской отчетности по причине отсутствия в учете объектов основных средств и капитальных вложений. Арендные обязательства Общества являются краткосрочными, в связи с чем предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде Обществом не признается. Аренда в учете Общества отражается в качестве операционной аренды, в связи с чем, никаких корректировок в бухгалтерской отчетности не производилось.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Существенной признается сумма соответствующего показателя соответствующей формы отчетности, отношение которой к соответствующему итогу соответствующей формы составляет не менее 5%:

При этом под итогом понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» – валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» – общая сумма доходов/расходов;
- в форме «Отчет об изменениях капитала» – остаток капитала на конец отчетного года;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» – общая сумма денежных потоков поступления/платежей;

Уровень существенности для событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, определяется в сумме, отношение к которой к валюте баланса составляет не менее 5 %.

Существенные ошибки

В отчетном периоде ошибки за предыдущий год и предшествующие отчетные периоды

являются не существенными, исходя из установленного организацией уровня существенности, и не могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты сроком размещения до 3-х месяцев.

3. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются поступления от участия в уставных капиталах других организаций, а также поступления от оказания услуг делового управления дочерней компанией.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, которые отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.02 «Себестоимость продаж».

Структура доходов

тыс. руб.

№ пп	Наименование вида дохода	За 2022 год	За 2021 год
1.	Услуги делового управления	300	190

Структура себестоимости

тыс. руб.

№ пп	Наименование элементов расходов	2022 год Сумма (тыс. руб.)	2021 год Сумма (тыс. руб.)
1	Материальные затраты, в т. ч.	169	156
1.1.	<i>аренда</i>	163	149
2.	Затраты на оплату труда	874	1 656
3.	Отчисления на социальные нужды	264	500
4	Прочие расходы, в т.ч.	1374	702
4.1.	<i>услуги по управлению Обществом</i>	1 200	490
5.	Итого по элементам	2 681	3 014

Структура прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Наименование	2022 год		2021 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты к получению (уплате) по договорам займам	93 418	23 555	93 505	23 555
Проценты к уплате по договорам	-	65 221	-	65 221

уступки права требования				
Проценты от размещения денежных средств на депозит	115	-	84	-
Расходы на услуги банков	-	27	-	6
Итого:	93 533	88 803	93 590	88 782

4. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Аналитический учет отложенного налогового актива (ОНА), отложенного налогового обязательства (ОНО) и налога ведется с отражением на соответствующих балансовых счетах бухгалтерского учета в соответствии с утвержденным Рабочим планом счетов.

При формировании соответствующих статей бухгалтерского баланса суммы ОНА и ОНО отражаются развернуто в пассиве и активе баланса по данным сальдо балансовых счетов 09 и 77.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль и отражаться в соответствующей статье Отчета о финансовых результатах.

Информация об учете расчетов по налогу на прибыль

В бухгалтерской отчетности и учете расчетов по налогу на прибыль по итогам 2022 года отражены следующие показатели:

№ пп	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 349
2.	Ставка налога на прибыль	20%
3.	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	470
4	Постоянные налоговые активы	16
5	Изменение отложенного налогового обязательства	-
6	Изменение отложенного налогового актива	2
7	Текущий налог на прибыль расчетным путем (стр. 3 + стр.4 + стр.5+ стр. 6)	488

Временные вычитаемые разницы, возникшие в текущем отчетном периоде, образовавшие отложенные налоговые активы и повлекшие к корректировке условный расход по налогу на прибыль - в результате корректировки резерва на оплату отпусков на 90 тыс. руб.

Временные вычитаемые разницы погашены в текущем отчетном периоде - в результате корректировки резерва на оплату отпусков 86 тыс. руб.;

Таким образом, изменение отложенных налоговых активов за отчетный период составляет $(90 - 86) \times 20\% = 2$ тыс. руб.

С учетом исчисленных отложенных активов, по данным бухгалтерского учета получена чистая прибыль в размере 1 863 тыс. руб. $(2 349 - 488 + 2)$.

В бухгалтерской отчетности и учете расчетов по налогу на прибыль по итогам 2021 года отражены следующие показатели:

№ пп	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 984
2.	Ставка налога на прибыль	20%
3.	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	397
4	Постоянные налоговые активы	-
5	Изменение отложенного налогового обязательства	-
6	Изменение отложенного налогового актива	23
7	Текущий налог на прибыль расчетным путем (стр. 3 + стр.4 + стр.5+ стр. 6)	428

Временные вычитаемые разницы, возникшие в текущем отчетном периоде, образовавшие отложенные налоговые активы и повлекшие к корректировке условный расход по налогу на прибыль - в результате корректировки резерва на оплату отпусков на 155 тыс. руб.

Временные вычитаемые разницы погашены в текущем отчетном периоде - в результате корректировки резерва на оплату отпусков 271 тыс. руб.;

Таким образом, изменение отложенных налоговых активов за отчетный период составляет $(155 - 271) \times 20\% = - 23$ тыс. руб.

С учетом исчисленных отложенных активов, по данным бухгалтерского учета получена чистая прибыль в размере 1 532 тыс. руб. $(1 984 - 428 - 23)$.

5. Информация о финансовых вложениях

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения отражены в отчетности (строка 1170 Бухгалтерского баланса и строка 1240 Бухгалтерского баланса) с учетом срока обращения и представляют собой вклад в УК дочерней компании и предоставленные займы.

По состоянию на 31.12.2022 в составе долгосрочных финансовых вложений (строка 1170 Бухгалтерского баланса) отражены:

- доля участия 100% в уставном капитале ООО «Пушкин» в сумме 4 893 000 тыс. руб. (строка 1171)

- задолженность по договорам займа выданным ООО «Пушкин» (основной долг), право требования на которую приобретены по договорам уступки прав требования, в общей сумме 1 382 379 тыс. руб. Срок погашения 31.12.2025 (строка 1172)

- задолженность по договорам займа выданным ООО «Александровский квартал» в общей сумме 485 358 тыс. руб. Срок погашения 31.12.2025 (строка 1172)

Признаков обесценивания финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022 не выявлено.

По состоянию на 31.12.2021 в составе долгосрочных финансовых вложений (строка 1170 Бухгалтерского баланса) отражены:

- доля участия 100% в уставном капитале ООО «Пушкин» в сумме 4 893 000 тыс. руб. (строка 1171)

- задолженность по договорам займа выданным ООО «Александровский квартал» в общей сумме 488 397 тыс. руб. Срок погашения 31.12.2023 (строка 1172)

По состоянию на 31.12.2021 в составе краткосрочных финансовых вложений (строка 1240 Бухгалтерского баланса) отражена задолженность по договору займа выданному ООО «Пушкин» (основной долг), право требования на которую приобретены по договорам уступки прав требования, в общей сумме 1 382 379 тыс. руб. Срок погашения 31.12.2022.

Признаков обесценивания финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 не выявлено.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Текущей	На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка		рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	5 381 397	-	1 382 379	(3 039)	-	-	6 760 737	-	
	5311	за 2021г.	6 761 519	-	24 000	(1 404 122)	-	-	5 381 397	-	
в том числе:											
займы предоставленные другим организациям	5302	за 2022г.	488 397	-	1 382 379	(3 039)	-	-	1 867 737	-	
	5312	за 2021г.	1 868 519	-	24 000	(1 404 122)	-	-	488 397	-	
взносы в УК других организаций	5303	за 2022г.	4 893 000	-	-	-	-	-	4 893 000	-	
	5313	за 2021г.	4 893 000	-	-	-	-	-	4 893 000	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	1 382 379	-	-	(1 382 379)	-	-	-	-	
	5315	за 2021г.	-	-	1 382 379	-	-	-	1 382 379	-	
в том числе:											
займы предоставленные другим организациям	5306	за 2022г.	1 382 379	-	-	(1 382 379)	-	-	-	-	
	5316	за 2021г.	-	-	1 382 379	-	-	-	1 382 379	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	6 763 776	-	1 382 379	(1 385 418)	-	-	6 760 737	-	
	5310	за 2021г.	6 761 519	-	1 406 379	(1 404 122)	-	-	6 763 776	-	

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 в составе краткосрочной дебиторской задолженности (строка 1231) отражены:

- авансовые платежи в сумме 12 тыс. руб.: арендная плата и депозитный платеж ООО СП "ЛЕГСТРОЙИНВЕСТ" в размере 12 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 в составе долгосрочной дебиторской задолженности (строка 1232) отражены:

- проценты к получению по выданному займу ООО «Александровский квартал» в сумме 93 539 тыс. руб. Срок погашения процентов в соответствии с условиями договора займа установлен до 31.12.2025.

- проценты к получению по договору займа с ООО «Пушкин» (уступка прав требования) в сумме 1 468 316 тыс. руб. Срок погашения процентов в соответствии с условиями договора займа установлен до 31.12.2025.

По состоянию на 31.12.2021 в составе краткосрочной дебиторской задолженности (строка 1231) отражены:

- авансовые платежи в сумме 28 тыс. руб.: уплаченные за пользование электронной отчетностью ООО «Такском» 2 тыс. руб., арендная плата и депозитный платеж ООО «Трансфлора» в размере 26 тыс. руб.

- проценты к получению по договору займа с ООО «Пушкин» (уступка прав требования) в сумме 1 399 197 тыс. руб. Срок погашения процентов в соответствии с условиями договора займа установлен до 31.12.2022.

По состоянию на 31.12.2021 в составе долгосрочной дебиторской задолженности (строка 1232) отражены:

- проценты к получению по выданному займу ООО «Александровский квартал» в сумме 69 701 тыс. руб. Срок погашения процентов в соответствии с условиями договора займа установлен до 31.12.2023.

6.2 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 в составе краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1521) отражена задолженность по налогу на прибыль организаций к уплате в размере 103 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 в составе долгосрочных прочих обязательств (строка 1450) отражена задолженность по договорам уступки прав требования в общей сумме 2 763 984 тыс. руб. Срок погашения 31.12.2025.

По состоянию на 31.12.2021 в составе краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1521) отражена задолженность по налогу на прибыль организаций к уплате в размере 130 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 в составе краткосрочных прочих обязательств (строка 1550) отражена задолженность по договорам уступки прав требования в общей сумме 2 698 764 тыс. руб. Срок погашения 31.12.2022.

7. Информация о денежных средствах

Величина денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2022 составила 1 935 тыс. руб., что отражено по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и по стр. 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»:

Расчетные счета в руб. – 1 935 тыс. руб. (строка 1251)

Официальный курс, установленный ЦБ РФ на 31.12.2022г.: 1 доллар США = 70,3375 руб., 1 евро = 75,6553 руб.

Величина денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2021 составила 1 208 тыс. руб., что отражено по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и по стр. 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»:

Депозиты в рублях – 1 000 тыс. руб. (строка 1252)

Расчетные счета в руб. – 208 тыс. руб. (строка 1251)

Официальный курс, установленный ЦБ РФ на 31.12.2021г.: 1 доллар США = 74,2926 руб., 1 евро = 84,0695 руб.

8. Информация о капитале

Уставный капитал Предприятия полностью оплачен и составляет на 31 декабря 2022 года 4 913 000 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль составляет на 31 декабря 2022 года 10 977 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль составляет на 31 декабря 2021 года 9 114 тыс. руб.

В текущем отчетном году организацией не начислялись дивиденды участникам организации, а также отсутствуют иные существенные события уменьшающие капитал.

9. Учет заемных средств

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

По состоянию на 31.12.2022 в составе долгосрочных обязательств по заемным средствам отражены следующие займы:

тыс. руб.						
Займодавец	Номер и дата договора займа	Срок погашения займа	Сумма займа по договору	Сумма займа полученная на 31.12.2022	Проценты к уплате на 31.12.2022	Процентная ставка на 31.12.2022
Сайд Пирс Холдингс Лимитед	№ 12-2/2017 от 11.12.2017	31.12.2025	100 000	87 874	24 948	4,75
СБ Сильвер Бриз Холдинг Лтд	№ 12-1/2017 от 11.12.2017	31.12.2025	70 880	63 507	19 857	4,75
Синтез ЗПИФ	№ 12-3/2017 от 06.12.2017	31.12.2025	400 000	320 149	90 678	4,75
ИК Тулома	б/н от 17.05.2018	31.12.2025	50 000	24 367	5 080	4,75
ИТОГО				495 897	140 563	

По состоянию на 31.12.2021 в составе долгосрочных обязательств по заемным средствам отражены следующие займы:

тыс. руб.

Займодавец	Номер и дата договора займа	Срок погашения займа	Сумма займа по договору	Сумма займа полученная на 31.12.2021	Проценты к уплате на 31.12.2021	Процентная ставка на 31.12.2021
Сайд Пирс Холдингс Лимитед	№ 12-2/2017 от 11.12.2017	31.12.2023	100 000	87 874	20 774	4,75
СБ Сильвер Бриз Холдингс Лтд	№ 12-1/2017 от 11.12.2017	31.12.2023	70 880	63 507	16 840	4,75
Горизонт ЗПИФ	№ 12-3/2017 от 06.12.2017	31.12.2023	400 000	320 149	75 471	4,75
ИК Тулома	б/н от 17.05.2018	31.12.2023	50 000	24 367	3 923	4,75
ИТОГО				495 897	117 008	

10. Информация об оценочных обязательствах

По состоянию на 31 декабря 2022 года предъявленных к Обществу исков не существует, судебные процессы с участием Общества не ведутся.

По строке 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» отражена сумма начисленного резерва предстоящих расходов на оплату отпусков (краткосрочных).

Информация о наличии и изменении величины оценочных обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	79	90	(86)	---	83
в том числе:					
<i>по оплате отпусков</i>	79	90	(86)	---	83

11. Информация об арендованном имуществе

В отчетном периоде на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражено полученное в аренду помещение общей площадью 9,7 кв. м договору аренды с ООО СП «ЛЕГСТРОЙИНВЕСТ».

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в связи с тем, что срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Кроме того, договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	127	321	321

В 2021 году на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» числится арендованное помещение общей площадью 14 кв. м, полученное Обществом в аренду по

договору аренды с ООО «ТРАНСФЛОРА». Стоимость арендованного имущества составляет 321 тыс. руб. В 2022 году данное арендованное имущество выбыло.

12. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде Акционерное общество «Виктори», которая являлась учредителем (участником) Общества (доля участия в уставном капитале Общества 64,56%) с 07.06.2022 года.

В отчетном периоде Общество контролировалось Закрытый Паевой Инвестиционный фонд комбинированный «ГОРИЗОНТ», которая являлась учредителем (участником) Общества (доля участия в уставном капитале Общества 64,56%) до 06.06.2022 года.

В отчетном периоде проводились следующие хозяйственные операции со связанными сторонами:

тыс. руб.					
Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Сумма операций	Задолженность на 31.12.2022 (дебиторская (+), кредиторская (-))	Срок завершения расчетов
Сайд Пирс Холдингс Лимитед	Учредитель (владеет долей в размере 17,72% уставного капитала Общества)	Расчеты по договору уступки прав требования к ООО «Пушкин» по договорам займа: Начислены проценты к уплате	12 373	-523 636	до 31.12.2025
		Расчеты по договору займа: Начислены проценты к уплате	4 174	-112 822	до 31.12.2025
ООО ИК «ТУЛОМА»	Учредитель (владеет долей в размере 17,72% уставного капитала Общества)	Расчеты по договору займа: Начислены проценты к уплате	1 157	-29 447	до 31.12.2025
ЗПИФ "СИНТЕЗ"	Контролируется одним бенефициаром с АО «Виктори» (владеет долей в размере 64,56% уставного капитала Общества)	Расчеты по договору уступки прав требования к ООО «Пушкин» по договорам займа: Начислены проценты к уплате	11 200	-1 716 464	до 31.12.2025
		ЗПИФК «Горизонт» уступила задолженность по Уведомлению от уступке прав требования от 21.09.2022 года ЗПИФК «СИНТЕЗ»	1 705 264		
Сильвер Бриз Холдинг Лтд	Контролируется одним бенефициаром с ООО ИК «Тулома»	Расчеты по договору займа: Начислены проценты к уплате	5 041	-410 827	до 31.12.2025
		ЗПИФК «Горизонт» уступила задолженность по Уведомлению от уступке прав требования от 05.09.2022 года ЗПИФК «СИНТЕЗ»	405 786		
Сильвер Бриз Холдинг Лтд	Контролируется одним бенефициаром с ООО ИК «Тулома»	Расчеты по договору уступки прав требования к ООО «Пушкин» по договорам займа: Начислены проценты к уплате	12 373	-523 884	до 31.12.2025
		Расчеты по договору займа: Начислены проценты к уплате	3 017	-83 364	до 31.12.2025
ООО «Пушкин»	Дочерняя организация (доля владения Общества в уставном капитале 100%)	Расчеты по договору займа (приобретенные Обществом права требования): Начислены проценты к получению	69 119	2 850 695	до 31.12.2025
		Расчеты по договору делового управления	300	-	
		Начислено за оказание услуг (без НДС)	300		
		Поступление от продажи услуг (стр. 4111 Отчета о движении	300		

		денежных средств)			
ООО «Александровский квартал»	Общество имеет право распоряжаться через дочернюю компанию – ООО «Пушкин» 100% процентами долей в УК данного юридического лица (доля дочерней компании 100%)	Расчеты по договорам займа: Погашение займа (стр. 42131 Отчета о движении денежных средств) Предоставление займа (стр. 42232 Отчета о движении денежных средств) Начислены проценты к получению Погашение задолженности по договорам займа (проценты) (стр. 41141 Отчета о движении денежных средств)	3 039 24 299 461	578 897	до 31.12.2025

Расчеты со связанными сторонами в течение 2022 года производились денежными средствами, форма расчетов – безналичный расчет.

Связанные стороны, хозяйственные операции с которыми в отчетном периоде не проводились:

№ п/п	Наименование юридического лица или Ф.И.О физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Характер отношений
1	Алпаров Салават Фидаильевич (конечный бенефициар)	Москва, пр-кт Волгоградский, д. 32/3, к. 3, кв. 2	Владеет долей в размере 32,28% уставного капитала ООО «ХК «Пушкин»
2	Левитина Неля Михайловна (конечный бенефициар)	ИНН 773670406936	Владеет долей в размере 32,28% уставного капитала ООО «ХК «Пушкин»

В 2021 году проводились следующие хозяйственные операции со связанными сторонами: тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Сумма операций	Задолженность на 31.12.2021 (дебиторская (+), кредиторская (-))	Срок завершения расчетов
Сайд Пирс Холдингс Лимитед	Учредитель (владеет долей в размере 17,72% уставного капитала Общества)	Расчеты по договору уступки прав требования к ООО «Пушкин» по договорам займа: Начислены проценты к уплате	12 373	-511 263	до 31.12.2022
		Расчеты по договору займа: Начислены проценты к уплате	4 174	-108 348	до 31.12.2023
ООО ИК «ТУЛОМА»	Учредитель (владеет долей в размере 17,72% уставного капитала Общества)	Расчеты по договору займа: Начислены проценты к уплате	1 157	-28 290	до 31.12.2023
ЗПИФ "ГОРИЗОНТ"	Учредитель (владеет долей в размере 64,56% уставного капитала Общества)	Расчеты по договору уступки прав требования к ООО «Пушкин» по договорам займа: Начислены проценты к уплате КУОРТИЯ ЛТД уступила задолженность по договору цессии БН от 04.03.2021 года ЗПИФК «Горизонт»	38 922 1 637 067	-1 675 989	до 31.12.2022
		Расчеты по договору займа: Начислены проценты к уплате КУОРТИЯ ЛТД уступила задолженность по договору цессии БН от 04.03.2021 года ЗПИФК «Горизонт»	14 624 380 996	-395 620	до 31.12.2023
Сильвер Бриз	Контролируется одним бенефициаром	Расчеты по договору уступки прав требования к ООО		-511 511	до 31.12.2022

Холдинг Лтд	с ООО ИК «Тулома»	«Пушкин» по договорам займа: Начислены проценты к уплате	12 373		
		Расчеты по договору займа: Начислены проценты к уплате	3 017	-80 347	до 31.12.2023
ООО «Пушкин»	Дочерняя организация (доля владения Общества в уставном капитале 100%)	Расчеты по договору займа (приобретенные Обществом права требования): Начислены проценты к получению	69 119	2 781 576	до 31.12.2022
		Расчеты по договору делового управления Начислено за оказание услуг (без НДС)	190	-	
		Поступление от продажи услуг (стр. 4111 Отчета о движении денежных средств)	190		
ООО «Александровский квартал»	Общество имеет право распоряжаться через дочернюю компанию – ООО «Пушкин» 100% процентами долей в УК данного юридического лица (доля дочерней компании 100%)	Расчеты по договорам займа: Погашение займа (стр. 42131 Отчета о движении денежных средств)	21 742	558 099	до 31.12.2023
		Предоставление займа (стр. 42232 Отчета о движении денежных средств)	24 000		
		Начислены проценты к получению	24 386		
		Погашение задолженности по договорам займа (проценты) (стр. 41141 Отчета о движении денежных средств)	2 258		

Расчеты со связанными сторонами в течение 2021 года производились денежными средствами, форма расчетов – безналичный расчет.

Связанные стороны, хозяйственные операции с которыми в 2021 году не проводились:

№ п/п	Наименование юридического лица или Ф.И.О физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Характер отношений
1	Алпаров Салават Фидаильевич (конечный бенефициар)	Москва, пр-кт Волгоградский, д. 32/3, к. 3, кв. 2	Владеет долей в размере 64,56% уставного капитала ООО «ХК «Пушкин»

К основному управленческому персоналу Общества относился Генеральный директор. Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу, представляют собой краткосрочные вознаграждения, сумма которых в 2021 году составила 1 178 тыс. руб., включая налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды:

тыс. руб.

Наименование	2022 год		2021 год	
	Начислено(з/п+стр.взносы)	Уплачено	Начислено(з/п+стр.взносы)	Уплачено
Заработная плата	-	-	999	999
Отпускные	-	-	72	72
Комп.за неисп.отпуск	-	-	107	107
Итого	-	-	1 178	1 178

С 04.08.2021 года полномочия единоличного исполнительного органа Общества исполняет ООО Менеджмент Гамма Групп» - ООО УК «Гамма Групп» в лице генерального директора Алпарова Салавата Фидаильевича (Договор о передаче полномочий единоличного

исполнительного органа управляющей организации б/н от 04.08.2021). Сумма вознаграждения, выплаченного за 2022 год, составила 1 200 тыс. руб. (без учета НДС).

13. Информация о событиях после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Уровень существенности для событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, определяется в сумме, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 5 %.

Существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, произошедших в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря года, следующего за отчетным) до момента завершения подготовки годовой отчетности не было.

14. Информация по прекращаемой деятельности

В отношении Предприятия не проводится приостановления деятельности в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.

Руководство Предприятия подтверждает отсутствие в реестре недобросовестных поставщиков сведений о Предприятии.

Мы заявляем, что Предприятие платежеспособно, наше имущество не находится под судебным контролем, нашими делами не распоряжается какой-либо суд или назначенное судом лицо, наша коммерческая деятельность не приостановлена, и мы не являемся объектом судебного разбирательства в связи с упомянутым выше.

Мы заявляем, что Предприятие не находится в состоянии ликвидации или процедуре банкротства.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности организация предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Влияние геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность организации, что также не предполагает сокращения финансово-хозяйственной деятельности организации.

Следовательно, Руководство может сделать вывод о способности Организации продолжать свою деятельность в будущем, отвечая критерию непрерывности деятельности.

15. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствий

В текущем отчетном периоде не происходило чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности организации. Последствия чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор
УК ООО "МГТ"

« 21 » марта 2023 года



Алпаров С.Ф.