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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

157

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Трукшин Вадим Анатольевич

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель _____ Трукшин Вадим Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	7 920 000	-	-	-	-	-	-	7 920 000	-
	5311	за 2021г.	7 920 000	-	-	-	-	-	-	7 920 000	-
в том числе:	5302	за 2022г.	7 920 000	-	-	-	-	-	-	7 920 000	-
	5312	за 2021г.	7 920 000	-	-	-	-	-	-	7 920 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	7 920 000	-	-	-	-	-	-	7 920 000	-
	5310	за 2021г.	7 920 000	-	-	-	-	-	-	7 920 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ (подпись) Трукшин Вадим Анатольевич (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

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

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Трукшин Вадим Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	17	-	6 168 780	-	(1)	-	-	-	-	-	6 168 796	-
	5530	за 2021г.	44	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	17	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	26	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	17	-	6 168 780	-	(1)	-	-	-	-	-	6 168 796	-
	5533	за 2021г.	18	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	17	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	17	-	6 168 780	-	(1)	-	-	X	-	-	6 168 796	-
	5520	за 2021г.	44	-	-	-	(27)	-	-	X	-	-	17	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	14 963 505	-	761 688	-	-	-	-	-	15 725 193
	5571	за 2021г.	14 850 241	664	112 600	-	-	-	-	-	14 963 505
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	14 963 505	-	761 688	-	-	-	-	-	15 725 193
	5573	за 2021г.	14 850 241	664	112 600	-	-	-	-	-	14 963 505
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	214 004	6 358 714	1	(213 997)	-	-	-	-	6 358 722
	5580	за 2021г.	324 679	496	-	(111 171)	-	-	-	-	214 004
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	80	-	-	-	-	-	-	80
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	7	40	1	-	-	-	-	-	48
	5583	за 2021г.	-	7	-	-	-	-	-	-	7
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	111 171	-	-	(111 171)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	213 997	6 358 594	-	(213 997)	-	-	-	-	6 358 594
	5586	за 2021г.	213 508	489	-	-	-	-	-	-	213 997
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	15 177 509	6 358 714	761 689	(213 997)	-	X	-	-	22 083 915
	5570	за 2021г.	15 174 920	1 160	112 600	(111 171)	-	X	-	-	15 177 509

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) Трукшин Вадим Анатольевич (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	753	775
Отчисления на социальные нужды	5630	241	234
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	104	154
Итого по элементам	5660	1 098	1 163
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 098	1 163

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

Руководитель _____ (подпись) Трукшин Вадим Анатольевич (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	489	74	-	-	563

Руководитель _____ Трукшин Вадим Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

29

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель (подпись) Трукшин Вадим Анатольевич (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Трукшин Вадим Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «БИЗНЕС КУРОРТ»

ЗА 2022 ГОД

32

СОДЕРЖАНИЕ:

ПОЯСНЕНИЕ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ, РИСКИ И НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 3
ПОЯСНЕНИЕ 2. ИДЕНТИФИКАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ, ЗАЯВЛЕНИЯ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ 3
ПОЯСНЕНИЕ 3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 4
ПОЯСНЕНИЕ 4. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД, ПРЕДШЕСТВУЮЩИЙ ОТЧЕТНОМУ 5
ПОЯСНЕНИЕ 5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА и ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 5
ПОЯСНЕНИЕ 6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 5
ПОЯСНЕНИЕ 7. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 5
ПОЯСНЕНИЕ 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 6
ПОЯСНЕНИЕ 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 6
ПОЯСНЕНИЕ 10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 7
ПОЯСНЕНИЕ 11. КАПИТАЛ 7
ПОЯСНЕНИЕ 12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 8
ПОЯСНЕНИЕ 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ 9
ПОЯСНЕНИЕ 14. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ 10
ПОЯСНЕНИЕ 15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 10
ПОЯСНЕНИЕ 16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 10
ПОЯСНЕНИЕ 17. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ 10
ПОЯСНЕНИЕ 18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 11
ПОЯСНЕНИЕ 19. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ 11
ПОЯСНЕНИЕ 20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 11
ПОЯСНЕНИЕ 21. ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 12
ПОЯСНЕНИЕ 22. ЦЕННОСТИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ 12
ПОЯСНЕНИЕ 23. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПРАВЛЕНИИ ОШИБОК 12

ПОЯСНЕНИЕ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ, РИСКИ И НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Полное и сокращенное наименование организации
Общество с ограниченной ответственностью «БИЗНЕС КУРОРТ»

1.2. Адрес юридического лица, адрес для получения корреспонденции
101000, Москва г, Покровка ул., дом 1/13/6, корпус 2, офис Э 3 П I К 1 ОФ 4С

1.3. Регистрационные данные
Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве от 08.09.2015г. в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1157746825246.

1.4. Размер уставного капитала
10 000 рублей
Основным обществом, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является КОМПАНИЯ КАСТЕРТОН ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД.

1.5. Основные виды деятельности (ОКВЭД)
64.99.3 Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний

1.6. Ответственные лица организации
Директор Трукшин Вадим Анатольевич
Главный бухгалтер Трукшин Вадим Анатольевич

Средняя численность работников – 2 чел.

1.7. Аудитор организации
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «АТВ»

ПОЯСНЕНИЕ 2. ИДЕНТИФИКАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ, ЗАЯВЛЕНИЯ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ

2.1. Идентификация бухгалтерской (финансовой) отчетности

Отчетный период	2022 год
Отчетная дата	31.12.2022 года
Валюта представления отчетности	Российский рубль
Степень округления, при представлении сумм	Тысяч рублей

2.2. Заявление пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в обществе ведётся автоматизированным методом с использованием 1С:Бухгалтерия с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой.

34

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	-	отсутствуют
Материально-производственные запасы	-	отсутствуют
Денежные средства	31.12.2022	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2022-31.12.2022	-

2.3. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в связи с введением экономических санкций США и Евросоюзом в отношении России отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЕ 3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В 2022 году внесены изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.1. Допущения, на основании которых, сформирована учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована исходя из допущений, указанных в Положении по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации»: допущение имущественной обособленности, допущение непрерывности деятельности, допущение последовательности применения учетной политики, допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные ис-

ходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3.3. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п.8 ПБУ 3/2006). Курсовые разницы, возникшие от пересчета стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отражаются в ОФР свернуто в составе строки 2340 «Прочие доходы» либо строки 2350 «Прочие расходы». Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

ПОЯСНЕНИЕ 4. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД, ПРЕДШЕСТВУЮЩИЙ ОТЧЕТНОМУ

В бухгалтерском балансе корректировки показателей не производились.

ПОЯСНЕНИЕ 5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА и ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Основные средства и прочие внеоборотные активы отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЕ 6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения Общества, отраженные по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Код строки	*Наименование строки*	*На 31.12.22, тыс. руб.*	*На 31.12.21, тыс. руб.*	*На 31.12.20, тыс. руб.*
1170	Финансовые вложения *В том числе:* Вклад в уставный капитал ООО «КУРОРТ ПЛЮС»	7 920 000	7 920 000	7 920 000

Обществом проведена проверка наличия признаков обесценения объектов финансовых вложений, о чем составлен протокол. Проверка не подтвердила устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений в виде вклада в уставные капитал ООО «КУРОРТ ПЛЮС», основания для создания резерва под обесценение фин. вложений отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЕ 7. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отложенные налоговые активы и обязательства представляют собой:

Код строки	Наименование строки	На 31.12.22, тыс. руб.	На 31.12.21, тыс. руб.	На 31.12.20, тыс. руб.
1180	**Отложенные налоговые активы** *В том числе:* Убытки по налогу на прибыль, перенесенные на будущее Оценочные обязательства и резервы	**1 528 186** 1 528 073 113	**1 380 549** 1 380 451 98	**1 380 057** 1 379 980 77
1420	Отложенные налоговые обязательства	-	-	-

ПОЯСНЕНИЕ 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Код строки	Наименование строки	На 31.12.22, тыс. руб.	На 31.12.21, тыс. руб.	На 31.12.20, тыс. руб.
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	26	29	265

По группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» (код 1250) отражены денежные средства на расчетных счетах Общества в валюте РФ и денежные эквиваленты.

В Отчете о движении денежных средств поступления от продажи продукции, работ и услуг и платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, а также аналогичные им статьи отражены за вычетом возвращенных (Обществу и Обществом) уплаченных ранее сумм.

В Отчете о движении денежных средств налог на добавленную стоимость отражен свернуто по статье «Прочие поступления» (код 4119).

В Отчете о движении денежных средств статья «Платежи в связи с оплатой труда работников» (код 4122) включает в себя также страховые взносы. Налог на доходы физических лиц, удержанный Обществом как налоговым агентом и уплаченный в бюджет отражен по статье «Прочие платежи» (код 4129).

ПОЯСНЕНИЕ 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность Общества, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представляет собой:

Код строки	Наименование строки	На 31.12.22, тыс. руб.	На 31.12.21, тыс. руб.	На 31.12.20, тыс. руб.
1230	Дебиторская задолженность	**6 168 796**	**17**	**44**
	В том числе: *Авансы выданные*	-	-	*26*
	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	*16*	*17*	*18*

37

Код строки	Наименование строки	На 31.12.22, тыс. руб.	На 31.12.21, тыс. руб.	На 31.12.20, тыс. руб.
	Прочая дебиторская задолженность, Jarvis Finance Ltd.	*6 168 780*	-	-

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Резерв по сомнительным долгам не формировался ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

ПОЯСНЕНИЕ 10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочные обязательства, отраженные в разделе IV бухгалтерского баланса, представляют собой:

Код строки	Наименование строки	На 31.12.22, тыс. руб.	На 31.12.21, тыс. руб.	На 31.12.20, тыс. руб.
1410	Заемные средства	**15 725 193**	**14 963 505**	**14 850 241**

Краткосрочные обязательства, отраженные в разделе V бухгалтерского баланса, представляют собой:

Код строки	Наименование строки	На 31.12.22, тыс. руб.	На 31.12.21, тыс. руб.	На 31.12.20, тыс. руб.
1510	Заемные средства	-	-	**111 171**
1520	Кредиторская задолженность	**6 358 722**	**213 515**	**213 508**
	в том числе:			
	Кредиторская задолженность по налогам и сборам	*48*	*7*	-
	Задолженность перед сотрудниками по оплате труда	-	-	-
	Прочая кредиторская задолженность краткосрочная *В том числе по контрагентам:*	*6 358 674*	*213 508*	*213 508*
	ООО «МАНТЕРА-ГРУПП»	80	24	24
	ООО «ЮГ-БИЗНЕСПАРТНЕР»	6 358 594	213 484	213 484
	ПРОЧИЕ	-	-	-

ПОЯСНЕНИЕ 11. КАПИТАЛ

Капитал Общества, отраженный в разделе III бухгалтерского баланса, представляет собой:

Код строки	Наименование строки	На 31.12.22, тыс. руб.	На 31.12.21, тыс. руб.	На 31.12.20, тыс. руб.
1310	Уставный капитал	10	10	10
1350	Добавочный капитал (без переоцен-	110	110	110

Код строки	Наименование строки	На 31.12.22, тыс. руб.	На 31.12.21, тыс. руб.	На 31.12.20, тыс. руб.
	ки)			
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(6 467 570)	(5 877 021)	(5 875 043)

Решение по выплате дивидендов за 2022 Обществом не принималось. Величина чистых активов общества на 31.12.2022 составила минус 6 467 450 тыс. руб.
В целях соблюдения требований законодательства РФ о минимальном размере чистых активов хозяйственного общества, ООО «Бизнес Курорт» приняло все зависящие от него меры для надлежащего исполнения обязательства по приведению величины чистых активов в соответствии с требованиями действующего законодательства, однако по причинам непредвиденного характера, а именно в связи с началом спецоперации Российской Федерации и введенными ограничительными мерами, внесение вклада в имущество не было реализовано в 2022 году. В связи с чем намерения единственного участника Компании Кастертон Холдинг Лимитед (Кипр) осуществить внесение вклада в имущество для приведения величины чистых активов в соответствии с требованиями действующего законодательства в следующем порядке: внесение вклада в 2023 году – 1 000 000 тыс. руб., в 2024 году – 1 500 000 тыс. руб., в 2025 году – 2 000 000 тыс. руб., в 2026 году – 2 000 000 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЕ 12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства и прочие обязательства по состоянию на 31.12.22 представляют собой:

Заемщик	Договор	Срок погашения	Годовая процентная ставка	Сумма долга	Сумма неоплаченных процентов
Долгосрочные Сумма, подлежащая погашению в течение более 12 мес. после отчетной даты					
Займы в рублях (тыс. руб.)					
Компания Нодавэй Лтд (Nodaway Ltd)	б/н от 25.09.2015	31.12.2024	10%	3 650 395	2 839 788
ООО "ЮГ-БИЗНЕСПАРТНЕР"	№07-ЗМ от 12.01.2016	31.12.2024	7,65%	4 400 640	3 678 473
	№20-ЗМ от 04.10.2016	31.12.2024	15,2%	1 000	943
	№ б/н от 19.02.2018	31.12.2024	10,5%	600 000	438 762
Трукшин Вадим Анатольевич	1-ЗМ-БК-2019 от 25.04.2019	31.12.2024	1,5%	900	49
	3-ЗМ-БК-2019 от 18.07.2019	31.12.2024	1,5%	600	31
	1-ЗМ-БК-2020 от 09.07.2020	31.12.2026	1,5%	150	5,5
	2-ЗМ-БК-2020 от 30.07.2020	31.12.2026	1,5%	400	14,5

	3-ЗМ-БК-2020 от 10.09.2020	31.12.2026	1,5%	155	5
	3-ЗМ-БК-2020 от 05.11.2020	31.12.2026	1,5%	250	8
	4-ЗМ-БК-2020 от 16.12.2020	31.12.2026	1,5%	262,5	8
	1-ЗМ-БК-2021 от 23.03.2021	23.03.2024	1,5%	400,5	11
	2-ЗМ-БК-2021 от 12.07.2021	12.07.2024	1,5%	264	6
Займы в долларах США (тыс. USD)					
Ткачев Николай Алексеевич	б/н от 26.12.2016	31.12.2024	6,0%	690 USD	897,5 USD
			Итого по курсу на отчетную дату в рублях	**48 539**	**63 133**
			Итого по займам в рублях:	**8 703 956**	**7 021 237**

В отчетном периоде сумма процентов по долгосрочным и краткосрочным займам и прочим обязательствам включена: в состав прочих расходов отчетного периода в размере 767 658 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЕ 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

1. Оценочные обязательства

Расчет обязательства производится исходя из количества календарных дней отпуска, причитающегося работнику и его среднего заработка.
Расчетная величина резерва ежегодных отпусков на 31.12.2022 составила - 563 тыс. руб.

2. Условные обязательства и активы

2.1. Обеспечения обязательств выданные
Обеспечения обязательств выданные отсутствуют.
2.2. Обеспечения обязательств полученные
Обеспечения обязательств полученные отсутствуют.
2.3. Условные активы
Условные активы отсутствуют.
2.4. Процедуры правового характера
Процедуры правового характера отсутствуют.

2.5. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства при проведении налоговых проверок. По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2022, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно. Положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

ПОЯСНЕНИЕ 14. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы будущих периодов отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЕ 15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы Общества, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2022 год, представляют собой:

Код строки	***Наименование строки***	***за 2022, тыс. руб.***	***за 2021, тыс. руб.***
2110	Выручка, *в т.ч. от реализации консультационных услуг*	**960**	**160**
2310	Доходы от участия в других организациях	-	-
2320	Проценты к получению	**23 574**	-
2340	Прочие доходы	**6 174 751**	**949 682**
	В том числе:		
	Курсовые разницы	*5 971*	-
	Реализация права требования до наступления срока платежа	*6 168 780*	*949 682*

Расходы Общества, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2022 год, представляют собой:

Код строки	***Наименование строки***	***за 2022, тыс. руб.***	***за 2021, тыс. руб.***
2120	Себестоимость продаж	-	-
2220	Управленческие расходы	**1 098**	**1 163**
	В том числе: *Расходы на оплату труда*	*753*	*775*
	Отчисления на социальные нужды	*241*	*234*
	Прочие затраты	*104*	*154*
	Прочие расходы	**6 168 715**	**951 149**
	В том числе:		
2330	*Проценты за пользование заемными средствами*	*767 658*	*950 464*
	Курсовые разницы	-	*647*
2350	*Расходы на оплату услуг, оказываемые кредитными организациями*	*28*	*27*
	Безвозмездная финансовая помощь учредителей	-	-
2350	*Реализация права требования до наступления срока платежа*	*6 168 685*	-
	Прибыль (убыток) прошлых лет	-	-
2350	*Прочие затраты*	*2*	*11*

ПОЯСНЕНИЕ 16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не формирует информацию по сегментам в связи с тем, что не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

ПОЯСНЕНИЕ 17. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество не участвовало в совместной деятельности.

ПОЯСНЕНИЕ 18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В 2022 основным управленческим персоналом Общества являлся директор/главный бухгалтер. В 2022 Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 547 тыс. руб.

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2022 году управленческому персоналу не производилось.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	№НЕ 365162 от 19.01.2017 г. Регистратор Компаний Республики Кипр КОМПАНИЯ КАСТЕРТОН ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД	КИПР, 2064, Г. НИКОСИЯ, СТРОВОЛОС, УЛ. ВИЗАНТИУ, Д. 5, СПИРИДЕС-ТАУЭР"	Бенефициарный владелец		Участник ООО "Бизнес-курорт" 100% уставного капитала
2	Директор Трукшин Вадим Анатольевич	РФ	Аффилированное лицо		-
3	Скок Андрей Александрович	РФ	Бенефициар	-	-

Операции с указанными связанными сторонами в 2022 году отсутствовали, кроме вознаграждения управленческого персонала директора Трукшина В.А, отраженного в абзаце один, раздела «Операции со связанными сторонами» настоящих пояснений.

ПОЯСНЕНИЕ 19. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

У Общества отсутствуют признаки прекращаемой деятельности.

ПОЯСНЕНИЕ 20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчетный год, отсутствуют.

42

ПОЯСНЕНИЕ 21. ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Сопутствующая информация отсутствует.

ПОЯСНЕНИЕ 22. ЦЕННОСТИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Показатели	Сумма, тыс. руб.
1	2
Арендованные земельные участки и основные средства	отсутствуют
Гарантии, обязательства полученные	отсутствуют
Гарантии, обязательства выданные, в том числе	
стоимость запасов, переданных в залог	отсутствуют
объекты основных средств, переданные в залог	отсутствуют

ПОЯСНЕНИЕ 23. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПРАВЛЕНИИ ОШИБОК

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не выявлено.

Директор ООО «БИЗНЕС КУРОРТ» _____ В.А. Трукшин

31 марта 2023г.