

ООО АФ САУС СТАР

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«МУССОН» за 2022 год**

СЕВАСТОПОЛЬ, 2023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «МУССОН»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «МУССОН» (ОГРН 1149204019238), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «МУССОН» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В результате нарушения требований ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» АО «МУССОН» не сформировало резерв под обесценение финансовых вложений по займам, предоставленным обществу с ограниченной ответственностью «Водно-спортивная база отдыха «ЯХТ-КЛУБ «ЮГ» (ИНН 9201501116). В связи с этим данные по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» и строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса, а также по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах завышены на 61108 тысяч рублей, а данные по строке 2350 «Прочие расходы» занижены на сумму 61108 тысяч рублей.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ответственность руководства и членов наблюдательного совета за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены наблюдательного совета несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами наблюдательного совета, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор

ООО «Аудиторская фирма «САУС СТАР»

Руководитель аудита, по результатам которого

составлено аудиторское заключение
(ОИНЗ 22006056633)



ВОХМЯНИНА Н.В.

Аудиторская организация: общество с ограниченной ответственностью «САУС СТАР»,
ОГРН 1149204022362,

299011, Город Севастополь, улица Гоголя, дом 22А, офис 30

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «СОДРУЖЕСТВО»
ОИНЗ 12006082800

«31» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Коды		
0710001		
31	12	2022
Дата (число, месяц, год)		
Форма по ОКУД		
00227577		
по ОКПО		
ИНН		
9201006351		
по ОКВЭД 2		
68.20		
12267	16	
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКЕИ		
384		

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МУССОН"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

299053, Севастополь г, Гагаринский муниципальный округ, Вакуленчука ул, дом 29/10

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

САУС СТАР АФ ООО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	9204011328
ОГРН/ОГРНИП	1149204019238

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	219	251	283
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 506 450	1 398 219	1 218 398
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		444 237	416 390	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	111 946	40 450	40 460
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	63 886	53 390	73 429
	в том числе:				
	ППА аренда участка		2 260	2 311	-
	Итого по разделу I	1100	1 682 501	1 492 310	1 332 570
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	74 693	132 202	164 271
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	198
	Дебиторская задолженность	1230	134 712	169 657	185 879
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	153 714	130 110	82 095
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 138 028	895 801	611 040
	Прочие оборотные активы	1260	1 283	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 502 430	1 327 770	1 043 483
	БАЛАНС	1600	3 184 931	2 820 080	2 376 053

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	16 863	16 863	16 863
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	94 115	94 240	94 365
	Резервный капитал	1360	2 529	2 529	2 529
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 974 048	2 609 791	2 158 873
	Итого по разделу III	1300	3 087 555	2 723 423	2 272 630
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	2 307	2 311	-
	Итого по разделу IV	1400	2 307	2 311	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	89 022	87 963	97 952
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	6 047	6 383	5 471
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	95 069	94 346	103 423
	БАЛАНС	1700	3 184 931	2 820 080	2 376 053

Руководитель


Плотка Владимир
Григорьевич

(информация подписи)

20 февраля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МУССОН"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика	Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКПО	00227577		
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Частная собственность	ИНН	9201006351		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	68.20		
	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	817 626	652 762
	Себестоимость продаж	2120	(327 541)	(284 313)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	490 085	568 449
	Коммерческие расходы	2210	(3 111)	(932)
	Управленческие расходы	2220	(151 860)	(126 794)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	335 114	440 723
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	115 177	45 857
	Проценты к уплате	2330	(220)	-
	Прочие доходы	2340	5 978	13 065
	Прочие расходы	2350	(50 815)	(26 871)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	405 234	472 774
	Налог на прибыль	2410	(40 977)	(44 948)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(40 977)	(44 948)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	364 257	427 826

✗

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	364 257	427 826
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Плотка Владимир
Григорьевич

(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

8

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
00227577		
9201006351		
68.20		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МУССОН"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	16 863	-	94 365	2 529	2 158 873	2 272 630
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	450 918	450 918
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	427 826	427 826
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	1 023	1 023
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
Корректировка в связи с изменением учетной политики (переход на ФСБУ 6, ФСБУ 26, ФСБУ 25)	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	22 069	22 069

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(125)	-	-	(125)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(125)	X	-	(125)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	16 863	-	94 240	2 529	2 609 791	2 723 423
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	364 257	364 257
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	364 257	364 257
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(125)	-	-	(125)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(125)	X	-	(125)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	16 863	-	94 115	2 529	2 974 048	3 087 555

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	2 272 630	427 826	898
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	22 069	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	2 272 630	449 895	898
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	2 158 873	427 826	1 023
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	22 069	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	2 158 873	449 895	1 023
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	113 757	-	(125)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	113 757	-	(125)
				2 701 354
				22 069
				2 723 423
				2 587 722
				22 069
				2 609 791
				113 632
				-
				113 632

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	3 087 555	2 723 423	2 272 630



Руководитель _____
 Плотка Владимир Григорьевич
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МУССОН"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
00227577		
9201006351		
68.20		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 025 195	1 128 896
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	917 363	960 955
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	107 832	167 941
Платежи - всего	4120	(676 209)	(592 417)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(192 812)	(145 374)
в связи с оплатой труда работников	4122	(176 428)	(145 956)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(46 607)	(47 938)
прочие платежи	4129	(260 362)	(253 149)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	348 986	536 479
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	168 187	18 920
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 087	6 605
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	66 452	12 315
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	100 648	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(274 946)	(270 638)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(239 845)	(214 338)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(35 101)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(56 300)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(106 759)	(251 718)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	242 227	284 761
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	895 801	611 040
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 138 028	895 801
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель
(подпись)



Плотка Владимир
Григорьевич
(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

18

**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 2022 г.	320	(69)	-	-	-	(32)	-	-	-	320	(101)
	5110	за 2021 г.	2 127	(1 844)	-	(1 807)	1 807	(32)	-	-	-	320	(69)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022 г.	320	(69)	-	-	-	(32)	-	-	-	320	(101)
	5111	за 2021 г.	320	(37)	-	-	-	(32)	-	-	-	320	(69)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2021 г.	1 807	(1 807)	-	(1 807)	1 807	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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	-	-	1 807
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	-	1 807
	5132	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-



Руководитель _____ Гриотка Владимир Григорьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

Handwritten signature

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	1 561 572	(462 848)	263 392	(20 592)	15 927	(90 948)	-	(125)	1 804 372	(557 694)
в том числе:	5210	за 2021 г.	1 474 392	(444 944)	104 730	(17 540)	16 278	(76 127)	-	(126)	1 561 572	(504 918)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	336 932	(181 699)	4 324	(12 674)	12 674	(44 050)	-	-	328 563	(213 076)
Транспортные средства	5211	за 2021 г.	311 293	(177 723)	38 019	(12 380)	11 317	(34 879)	-	-	336 932	(201 285)
Офисное оборудование	5202	за 2022 г.	52 607	(26 650)	30 168	-	-	(7 506)	-	-	82 775	(34 156)
Специальное оборудование	5212	за 2021 г.	46 958	(23 806)	7 025	(1 376)	1 375	(5 578)	-	-	52 607	(28 009)
Специальное оборудование	5203	за 2022 г.	515	(447)	-	(327)	327	(34)	-	-	188	(154)
Специальное оборудование	5213	за 2021 г.	639	(608)	-	(124)	124	(31)	-	-	515	(315)
Специальное оборудование	5204	за 2022 г.	24 204	(13 956)	13 435	-	-	(1 636)	-	(32)	37 639	(15 624)
Специальное оборудование	5214	за 2021 г.	24 262	(12 776)	-	(58)	52	(1 200)	-	(32)	24 204	(13 956)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022 г.	12 214	(7 303)	745	(1 862)	1 862	(1 569)	-	-	11 096	(7 009)
Здания	5215	за 2021 г.	11 877	(10 406)	3 180	(2 843)	2 843	(743)	-	-	12 214	(6 306)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5206	за 2022 г.	1 135 100	(252 793)	214 720	(5 729)	1 064	(35 853)	-	(83)	1 344 091	(287 675)
в том числе:	5216	за 2021 г.	1 079 353	(219 625)	56 506	(759)	567	(33 696)	-	(83)	1 135 100	(252 847)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

23

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	370 574	209 921	-	(263 392)	317 103
	5250	за 2021 г.	262 389	212 915	-	(104 730)	370 574
в том числе:							
Корпус 3а(ТРЦ)	5241	за 2022 г.	254	-	-	-	254
	5251	за 2021 г.	254	-	-	-	254
Система вентиляции корп.3	5242	за 2022 г.	102	-	-	-	102
	5252	за 2021 г.	102	-	-	-	102
Шахта лифта корп. №1(д.11/16) ЯктКлуб	5243	за 2022 г.	260	181	-	-	441
	5253	за 2021 г.	260	-	-	-	260
Шахта лифта корп. №2(д.11) ЯктКлуб	5244	за 2022 г.	-	47	-	-	47
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
ЯктКлуб Апартаменты с блоком обслуживания корп. №2(реконструкция)	5245	за 2022 г.	52 626	7 015	-	-	59 641
	5255	за 2021 г.	37 767	14 859	-	-	52 626
Система кондиционирования апартаментов с блоком обслуживания корп. №2	5246	за 2022 г.	1 203	-	-	-	1 203
	5256	за 2021 г.	1 203	-	-	-	1 203
ЯктКлуб Спортплощадка(на 2 этаже)	5247	за 2022 г.	12 628	362	-	-	12 990
	5257	за 2021 г.	10 160	2 468	-	-	12 628
ЯктКлуб Подрум бассейна	5248	за 2022 г.	7 984	5 094	-	(13 078)	-
	5258	за 2021 г.	6 538	1 446	-	-	7 984
ЯктКлуб Коттедж № 1 (реконстр)	5249	за 2022 г.	4 128	983	-	(6 111)	-
	5259	за 2021 г.	1 689	2 439	-	-	4 128
ЯктКлуб Коттедж № 2 (реконстр)		за 2022 г.	5 144	108	-	(5 252)	-
		за 2021 г.	2 483	2 661	-	-	5 144
ЯктКлуб Коттедж № 3 (реконстр)		за 2022 г.	4 525	234	-	-	4 759
		за 2021 г.	2 694	1 831	-	-	4 525
ЯктКлуб Коттедж № 4 (реконстр)		за 2022 г.	3 539	1 188	-	-	4 737
		за 2021 г.	774	2 766	-	-	3 539
ЯктКлуб Причал с подпорной стеной		за 2022 г.	2 251	-	-	-	2 251
		за 2021 г.	1 026	1 225	-	-	2 251
ЯктКлуб Ресторан		за 2022 г.	3 045	(3 045)	-	-	-
		за 2021 г.	1 895	1 150	-	-	3 045
ЯктКлуб Корпус № 1 (реконстр)		за 2022 г.	24	5 578	-	-	5 602
		за 2021 г.	-	24	-	-	24
ЯктКлуб Корпус № 3 (реконстр)		за 2022 г.	84 898	(84 898)	-	-	-
		за 2021 г.	7 851	77 047	-	-	84 898
Квартира 34 на ул. Советской дом 16		за 2022 г.	16 861	-	-	-	16 861
		за 2021 г.	16 861	-	-	-	16 861
Квартира 35 на ул. Советской дом 16		за 2022 г.	16 861	-	-	-	16 861
		за 2021 г.	16 861	-	-	-	16 861
ЯктКлуб Коттедж № 8 (реконстр)		за 2022 г.	6 645	3 003	-	(9 648)	-
		за 2021 г.	-	6 645	-	-	6 645
ЯктКлуб Коттедж № 9 (реконстр)		за 2022 г.	6 750	278	-	(7 028)	-
		за 2021 г.	-	6 750	-	-	6 750
ЯктКлуб Стадион		за 2022 г.	733	250	-	-	983
		за 2021 г.	642	91	-	-	733

205

Декоративное искусственное дерево Финиковая пальма 6м	за 2022 г.	139	-	-	139	-	-	139
Декоративное искусственное дерево Финиковая пальма 6м	за 2021 г.	139	-	-	139	-	-	139
Декоративное искусственное дерево Финиковая пальма 6м	за 2022 г.	139	-	-	139	-	-	139
Система кондиционирования апартаментов с блоком обслуживания корп. №2	за 2022 г.	5 915	-	-	5 915	-	-	5 915
Лифт пассажирский HAS 140S (п/м 2500 кг, ост 6/6/6)	за 2022 г.	3 042	-	-	3 042	-	-	3 042
Полноростовой Турникет 2300*1450*2300 - интеллект, система пропусчного контроля, KMS-B03	за 2022 г.	1 466	(1 456)	-	1 466	-	-	1 456
Косовая пальма искусственная Высота 6м (Декоратив иск. дерево), Арт. SJ-015	за 2022 г.	2 633	-	-	2 633	-	-	2 633
Фениксовая пальма искусственная Высота 6м (Декоратив иск. дерево), Арт. SJ-011	за 2022 г.	3 226	-	-	3 226	-	-	3 226
Система Кондиционирования KoltPa7	за 2022 г.	737	-	-	737	-	-	737
Турникет №4 полноростовой 2300*1450*2300 - интеллект система пропусчного контроля, KMS-B03	за 2022 г.	3 339	-	-	3 339	-	-	3 339
Лазерный RGB+световой источник для проектора BARCO DP2K-15C/20C, 20 000Лм, SIN000151	за 2022 г.	1 097	-	-	1 097	-	-	1 097
Ключ S200 32(бюджетный автомат)	за 2022 г.	817	-	-	817	-	-	817
Революрная дверь с приводом RDM1501	за 2022 г.	886	-	-	886	-	-	886
АвтомойкаМ	за 2022 г.	886	-	-	886	-	-	886
лифт пассажирский шп 630 кг, на 7 ост.	за 2022 г.	2 529	-	-	2 529	-	-	2 529
лифт пассажирский шп 630 кг, на 7 ост	за 2022 г.	2 529	-	-	2 529	-	-	2 529
Дверь автоматическая вращающаяся трехсторонняя	за 2022 г.	1 316	-	-	1 316	-	-	1 316
оборудование для автостоянки у корп.В	за 2022 г.	421	-	-	421	-	-	421
система вентиляции и кондиционирования гостиницы корп.3/4	за 2022 г.	12 621	-	-	12 621	-	-	12 621
ЯкТКлуб Мансарда	за 2022 г.	3 546	-	-	3 546	-	-	3 546
Турникет1	за 2022 г.	72	-	-	72	-	-	72
Турникет2	за 2022 г.	72	-	-	72	-	-	72
Турникет3	за 2022 г.	94	-	-	94	-	-	94
ЯкТКлуб Здание столовой	за 2022 г.	9 403	-	-	9 403	-	-	9 403
Коттедж № 6, 4-х этажное нежилое здание, S-213.8 м2	за 2022 г.	28 932	-	-	28 932	-	-	28 932
ЭксТортуэниг оплошника	за 2022 г.	3	-	-	3	-	-	3
Мерседес оплошника	за 2022 г.	1	-	-	1	-	-	1
Система контроля доступа ТРЦ	за 2022 г.	626	-	-	626	-	-	626

ЯктКлубКорпус№3_д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №26	за 2022 г.	-	1 329	-	(1 329)	-
ЯктКлубКорпус№3_д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №27	за 2021 г.	-	1 329	-	(1 329)	-
ЯктКлубКорпус№3_д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №28	за 2021 г.	-	1 329	-	(1 329)	-
ЯктКлубКорпус№3_д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №29	за 2022 г.	-	2 615	-	(2 615)	-
ЯктКлубКорпус№3_д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №30	за 2021 г.	-	1 757	-	(1 757)	-
ЯктКлубКорпус№3_д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №31	за 2022 г.	-	1 757	-	(1 757)	-
ЯктКлубКорпус№3_д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №32	за 2022 г.	-	1 758	-	(1 758)	-
ЯктКлубКорпус№3_д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №33	за 2021 г.	-	1 758	-	(1 758)	-
ЯктКлубКорпус№3_д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №34	за 2022 г.	-	1 758	-	(1 758)	-
ЯктКлубКорпус№3_д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №35	за 2021 г.	-	1 758	-	(1 758)	-
ЯктКлубКорпус№3_д.11/7-3-Помещение ресторана ЯктКлуб	за 2022 г.	-	10 079	-	(10 079)	-
Декоративная фигура ПКОР1-200 Корзина с цветами	за 2022 г.	-	116	-	(116)	-
Декоративная фигура С Бабочка 1	за 2021 г.	-	250	-	(250)	-
Стойка для ланчей 10 мест 2 TIER DB РАСК(10PAIR)	за 2022 г.	-	130	-	(130)	-
Диван тип2 (постелу) 3100x1550мм	за 2021 г.	-	111	-	(111)	-
Щетка с гидравлическим открытием бункера L=1800, D=550, с лопковой щеткой.	за 2022 г.	-	188	-	(188)	-
Гидромопот Impulse 100 Classic с ПГА	за 2021 г.	-	202	-	(202)	-
Пароконвектомат UnoX(Chefcor MIND Mars) XEVC-0511-E1RM 5 уральной GN1/1	за 2022 г.	-	300	-	(300)	-
Стоп холодильный для салатов(салатетта) Hicold SLE2-11GN (1/6) агрегат внизу	за 2021 г.	-	108	-	(108)	-
Электрофасораспылитель WAGNER PowerPainter 90 EXTRA	за 2022 г.	-	106	-	(106)	-
Пылегенератор кубик Араш АСВ88408 А 351838	за 2021 г.	-	161	-	(161)	-
Сервер к3 Юз	за 2022 г.	-	107	-	(107)	-
Электроскутер Volvo TRIKE NEW(Серий-2070; 10009100/170122/3005660)	за 2021 г.	-	120	-	(120)	-
Автоматический аппарат COFFEEMAR G-60	за 2022 г.	-	405	-	(405)	-
Автоматический аппарат COFFEEMAR G-60	за 2021 г.	-	405	-	(405)	-
Турнилет №1 полноростовой2300*1450*2300 - интеллект система пропускового контроля, KMS-803	за 2022 г.	-	364	-	(364)	-
Турнилет №2 полноростовой2300*1450*2300 - интеллект система пропускового контроля, KMS-803	за 2021 г.	-	364	-	(364)	-

Ид. № IT-MCN-P6768 E020	за 2021 г.	361	-	-	(361)	-
Водный велосипед SUNNY H2O, педалальный, цвет гранит/черный, вместимость 4 чел. Ид. № IT-MCN-P6778 E020	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Водный велосипед SEA BUGGY 330, педалальный, цвет желтый, вместимость 4 чел. Ид. № IT-MCN-P6769 E020	за 2021 г.	333	-	-	(333)	-
Водный велосипед SEA BUGGY 330, педалальный, цвет желтый, вместимость 4 чел. Ид. № IT-MCN-P6770 E020	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Водный велосипед SEA BUGGY 330, педалальный, цвет белый, вместимость 4 чел. Ид. № IT-MCN-P6771 E 020	за 2021 г.	341	-	-	(341)	-
Водный велосипед SEA BUGGY 330, педалальный, цвет голубой, вместимость 4 чел. Ид. № IT-MCN-P6772 E020	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Водный велосипед SEA BUGGY 330, педалальный, цвет белый с желтой горкой, вмест. 4чел. Ид. № IT-MCN-P6773 E020	за 2021 г.	341	-	-	(341)	-
Водный велосипед SUNNY SIGNO "Либедь", педалальный, цвет белый, вмест. 4чел. Ид. № IT-MCN-P6774 E020	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Водный велосипед SUNNY SMART, педалальный, цвет гранит/мент, горка, буфер, вмест. 4чел. Ид. № IT-MCN-P6779 E020	за 2021 г.	386	-	-	(386)	-
Водный велосипед SUNNY FENICOTTERO "Фламинго", педалалы, цвет розовый, вмест. 4 чел. Ид. № IT-MCN-P6774 E020	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Водный велосипед SUNNY FENICOTTERO фламिंगо, педалалы, цвет розовый, горка, вмест. 4-чел. Ид. № IT-MCN-P6775 E020	за 2021 г.	385	-	-	(385)	-
Водный велосипед SUNNY R CONFORT, педалалы, цвет бело-красн, лос, рейлинг, вмест 5-чел. Ид. № IT-MCN-P6776 E020	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Водный велосипед SEA BUGGY педалалы, цвет белый, с навесной крышей, вмест 5-чел. Ид. № IT-MCN-P6777 E 020	за 2021 г.	418	-	-	(418)	-
Водный катамаран PARADISE, прогулочный, цвет желтый, с вёслами, вмест 3 чел. Ид. № IT-MCN-H0250 E020	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Водный катамаран BAYRELAX, прогулочный, цвет голубой, с вёслами, вмест 3 чел. Ид. № IT-MCN-H0251 E020	за 2021 г.	422	-	-	(422)	-
Водный катамаран BAYLIFE, спасательный, цвет красный, с вёслами, доп. ср. вмест. 3чел. Ид. № IT-MCN-H0249 E020	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система кондиционирования корп. 2 Сибирь	за 2021 г.	507	-	-	(507)	-
Льдогенератор гранулированного льда Врема GB 902A 452	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Посудомоечная машина купольного типа Talga TW H50+DR+DD	за 2021 г.	391	-	-	(391)	-
Сокосъемная ROBOT COUPE J 80 Ultra	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система Dolby Atmos/звуковое оборудование в Гранд зал	за 2021 г.	1 060	-	-	(1 060)	-
Грель водной электрической ETK-B5T2 "Снег" 8411821	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	393	-	-	(393)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	168	-	-	(168)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	119	-	-	(144)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	106	-	-	(106)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	8 901	-	-	(8 901)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	131	-	-	(131)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-

22

	за 2022 г.		за 2022 г.		за 2022 г.		за 2022 г.		за 2022 г.
Диван тип5 5650x600x880мм									
Система звука и света AUDAC ATE06/B корп. 2 Сибирь		215							(215)
Толка Вега притянт. черный шпалот			1 439						(1 439)
Люстра G ф100			160						(160)
Люстра G ф100			137						(137)
Шкаф холодильный для вырезания мяса DX 1001 Dru Adeg стекл дверь, весело ЦРНО48147И			137						(137)
ИнтернетЯкКлуб			279						(279)
Система кондиционирования коттеджа № 1(ЯктКлуб)				604					(604)
Система кондиционирования коттеджа № 2(ЯктКлуб)				97					(97)
ЛексуcГоспошлина				82					(82)
ToyotaГоспошлина				1					(1)
ПомещениеГосПош				1					(1)
Система кондиционирования коттеджа № 3(ЯктКлуб)				22					(22)
ПольскийСкладПитА(Корпус №71)				105					(105)
Система кондиционирования коттеджа № 8(ЯктКлуб)				25 070					(25 070)
Система кондиционирования коттеджа № 9(ЯктКлуб)				79					(79)
Гостиничный корпус коттеджаго типа № 9 ЯктКлуб				177					(177)
ПогручникГоспошлина				5 591					(5 591)
Печь для пиццы Isaforni Diamond 9 лиц.				2					(2)
Машина кухонная PicoJet II (Швейцария)для мороженых/сезонх продуктов, стакан 0.8л полномойная машина BD 50160C ErClassic				1 350					(1 350)
Шкаф-гардероб МДФ Фрезерованный, серебро-салина				408					(408)
автомобиль LEXUS RX 350				192					(192)
автомобиль TOYOTA RAV 4				193					(193)
Стойка баскетбольная передвижная, школьного уровня, рег-ка кольц:140,160,180, 200, 220, 240, 260.				1 900					(1 900)
Аппарат сварочный TRANSSTEEL 2200C				1 700					(1 700)
СистемаКондиционированияКот№1(ЯктКлуб)				659					(659)
				193					(193)

	за 2021 г.		416		(416)
Система Кондиционирования Кот №2 (ЯктКлуб)	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	335	-	(335)
Пароконвектомат LINOX (Chefor MIND, Mars)	за 2022 г.	-	-	-	-
XEVC-0511-E1RM 5 уровней GN1/1	за 2021 г.	-	208	-	(208)
Барная стойка из кварца	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	406	-	(406)
Система Кондиционирования Кот №3 (ЯктКлуб)	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	589	-	(589)
Экран светодиодный P2.5, уличного исполнения 800x1600 мм	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	856	-	(856)
Поломочная машина В 150 R Br R 80	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	1 241	-	(1 241)
Пароконвектомат Ulox XEVC-0511-E1RM 5 уровней GN1/1	за 2022 г.	-	206	-	(206)
Барная стойка из искусственного акрилового камня	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	178	-	(178)
Система Кондиционирования Кот №8 (ЯктКлуб)	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	359	-	(359)
Система Кондиционирования Кот №8 (ЯктКлуб)	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	411	-	(411)
Чучело крупного сидельного медведя	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	100	-	(100)
АТС-IP Yeastar S300, PRI, MFC R2, SS7, поддержка FXO, FXS, GSM, BRI, шт	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	101	-	(101)
Плиткорез электрический Wandel QX-ZD-1200 1550Вт	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	107	-	(107)
Гидромопелет НМ033Т, 980/50250	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	276	-	(276)
Погружник Loopt L903 U79W0415KM1WA8031	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	3 421	-	(3 421)
Навесной экскаватор MZ800	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	700	-	(700)
Ель заснеженная с лампочками Византийская 3,0(подставка металл)	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	106	-	(106)
Ель заснеженная с лампочками Византийская 3,0(подставка металл)	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	106	-	(106)
Ель заснеженная с лампочками Византийская 3,0(подставка металл)	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	106	-	(106)
Сервер Hewlett-Packard (HP) ProLiant DL360 Gen9 8xSFFOC	за 2022 г.	-	399	-	(399)
Кофемашина Nuova Simonelli Appria Life	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	185	-	(185)
Диван Brezal plase (8565мм)	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	125	-	(125)

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

Наименование показателя	Код	
	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	3 058
д.11/7-3-Помещение банного комплекса ЯктКлуб	5261	6 792

д.11/7-3-Помещение бильярдного зала ЯктКлуб	5262	17 222	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №1	5263	4 687	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №2	5264	3 472	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №3	5265	3 472	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №4	5266	3 472	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №5	5267	3 329	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №6	5268	3 615	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №7	5269	3 186	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №12		1 329	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №13		1 329	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №14		2 543	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №15		1 758	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №16		1 758	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №17		1 758	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №18		1 758	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №19		1 758	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №20		1 758	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №21		3 615	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №22		3 186	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №23		1 329	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №24		1 329	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №25		1 329	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №26		1 329	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №27		1 329	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №28		1 329	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №29		2 615	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №30		1 758	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №31		1 758	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №32		1 758	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №33		1 758	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №34		1 758	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №35		1 758	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №8		2 184	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №9		2 184	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №10		2 184	-
д.11/7-3-Помещение гостиничного номера №11		2 184	-
д.11/3-4-Гостиничный корпус коттеджного типа № 8 ЯктКлуб		9 648	-
д.11/3-3-Гостиничный корпус коттеджного типа № 7 ЯктКлуб		5 107	-
д.11/2-2-Гостиничный корпус коттеджного типа № 2 ЯктКлуб		5 252	-
д.11/7-3-Помещение ресторана ЯктКлуб		10 079	-
д.11/2-1-Гостиничный корпус коттеджного типа № 1 ЯктКлуб		5 111	-
д.11/3-5-Гостиничный корпус коттеджного типа № 9 ЯктКлуб		7 028	-
Бассейн ЯктКлуб		1 489	-
артезианская скважина №95/5658, корп. № 91		357	-
корп.№2 производственный		28 949	-
Интернет оборудование ЯктКлуба		-	604
Система кондиционирования коттедж №1(ЯктКлуб)		-	97
Система кондиционирования коттедж №2(ЯктКлуб)		-	82
Система кондиционирования коттедж №3(ЯктКлуб)		-	105
Система кондиционирования корп. №3(ЯктКл)		-	1 914
Система кондиционирования коттедж №8(ЯктКлуб)		-	79
Система кондиционирования коттедж №9(ЯктКлуб)		-	177
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

8 TOM HICOLE		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	381 388	305 653	309 616
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

Плотка Владимир
Григорьевич
(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

37

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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая досрочное первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	40 450	-	77 157	(5 661)	-	7 044	-	111 946	-
	5311	за 2021 г.	40 460	-	-	(10)	-	4 972	-	40 450	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	130 110	-	60 418	(36 814)	-	7 485	-	153 714	-
	5315	за 2021 г.	82 095	-	55 000	(6 985)	-	5 111	-	130 110	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	170 560	-	137 575	(42 475)	-	14 529	-	265 660	-
	5310	за 2021 г.	122 555	-	55 000	(6 995)	-	10 083	-	170 560	-

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				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Плотка Владимир
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 февраля 2023 г.

40

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400 5420	за 2022 г. за 2021 г.	132 202 164 271	- -	132 202 164 271	437 308 420 067	(484 817) (452 136)	- -	X X	74 693 132 202	- -	74 693 132 202	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2022 г. за 2021 г.	106 815 148 914	- -	106 815 148 914	68 623 110 897	(130 287) (152 996)	- -	- -	45 151 106 815	- -	45 151 106 815	
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403 5423	за 2022 г. за 2021 г.	4 957 2 210	- -	4 957 2 210	32 027 14 531	(32 151) (11 784)	- -	- -	4 833 4 957	- -	4 833 4 957	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405 5425	за 2022 г. за 2021 г.	18 445 12 220	- -	18 445 12 220	333 847 290 780	(327 263) (284 556)	- -	- -	24 709 18 445	- -	24 709 18 445	
Прочие запасы и затраты	5406 5426	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	3 111 932	(3 111) (932)	- -	- -	- -	- -	- -	
Расходы будущих периодов (для объектов, которые отражаются в составе "Запасы")	5507 5527	за 2022 г. за 2021 г.	1 985 927	- -	1 985 927	2 927	(1 985) (1 869)	- -	- -	1 985	- -	1 985	

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель _____
 (подпись) **Любка Владимир Григорьевич**
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

12

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период																						
			На начало года					всего					На конец периода												
			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 кредиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	240 604	(70 947)	1 362 488	1 250	(1 418 677)	(8)	(9 794)	240 604	(70 947)	1 362 488	1 250	(1 418 677)	(8)	(9 794)	240 604	(70 947)	1 362 488	1 250	(1 418 677)	(8)	(9 794)	240 604	(70 947)
в том числе:	5511	за 2022 г.	66 565	(65 803)	887 553	1 250	(896 679)	(6)	(9 744)	66 565	(65 803)	887 553	1 250	(896 679)	(6)	(9 744)	66 565	(65 803)	887 553	1 250	(896 679)	(6)	(9 744)	66 565	(65 803)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021 г.	70 446	(70 446)	918 776	-	(914 893)	(7 744)	(286 362)	70 446	(70 446)	918 776	-	(914 893)	(7 744)	(286 362)	70 446	(70 446)	918 776	-	(914 893)	(7 744)	(286 362)	70 446	(70 446)
Авансы выданные	5513	за 2021 г.	21 890	(21 890)	314 233	-	(245 803)	(1 877)	(235 636)	21 890	(21 890)	314 233	-	(245 803)	(1 877)	(235 636)	21 890	(21 890)	314 233	-	(245 803)	(1 877)	(235 636)	21 890	(21 890)
Прочая	5514	за 2022 г.	21 372	(21 372)	248 994	-	(173 607)	(173)	(173 607)	21 372	(21 372)	248 994	-	(173 607)	(173)	(173 607)	21 372	(21 372)	248 994	-	(173 607)	(173)	(173 607)	21 372	(21 372)
Итого	5520	за 2021 г.	240 604	(70 947)	1 362 488	1 250	(1 418 677)	(6)	(9 794)	240 604	(70 947)	1 362 488	1 250	(1 418 677)	(6)	(9 794)	240 604	(70 947)	1 362 488	1 250	(1 418 677)	(6)	(9 794)	240 604	(70 947)

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 поставщиками 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		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	в результате признания процентов, штрафов и иных начислений	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную кредиторскую задолженность	перевод из дебиторской в дебиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	87 963	601 153	-	(600 084)	(50)	-	-	X	X	89 022
	5580	за 2021 г.	97 952	538 455	-	(548 120)	(324)	-	-	X	X	87 963
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	5 798	168 077	-	(167 952)	-	-	-	-	-	5 823
	5581	за 2021 г.	5 823	128 393	-	(128 413)	(5)	-	-	-	-	5 798
авансы полученные	5562	за 2022 г.	50 982	52 477	-	(53 245)	(50)	-	-	-	-	50 164
	5582	за 2021 г.	53 487	56 521	-	(58 844)	(182)	-	-	-	-	50 982
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	31 050	217 286	-	(215 593)	-	-	-	-	-	32 753
	5583	за 2021 г.	37 373	203 988	-	(210 311)	-	-	-	-	-	31 050
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	133	163 343	-	(163 294)	-	-	-	-	-	182
	5586	за 2021 г.	1 289	148 553	-	(150 552)	(137)	-	-	-	-	133
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	87 963	601 193	-	(600 084)	(50)	-	X	X	-	89 022
	5570	за 2021 г.	87 952	538 455	-	(548 120)	(324)	-	X	X	-	87 963

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	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель

С. (подпись)

Игорь Владимирович Григорьевич
(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

15

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	131 229	99 570
Расходы на оплату труда	5620	120 759	107 601
Отчисления на социальные нужды	5630	11 895	9 723
Амортизация	5640	90 680	76 159
Прочие затраты	5650	134 213	125 211
Итого по элементам	5660	488 776	418 264
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(6 264)	(6 225)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	482 512	412 039



Руководитель _____
 Плотка Владимир Григорьевич
 (подпись) (оцифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

10/1/20

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 383	12 906	(13 242)	-	6 047
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	6 383	12 906	(13 242)	-	6 047



Плотка Владимир
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

20 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Плотка Владимир
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	174	-	6 355
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	174	-	6 355
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022 г.	5910	-	-	-	-
за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022 г.	5911	-	-	-	-
за 2021 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
 Протка Владимир
 Григорьевич
 (расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

20 февраля 2023 г.

53

**ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «МУССОН» за 2022 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ	стр.
1. Общие сведения о предприятии	2
2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
3. Существенные положения учетной политики Общества	4
4. Имущество и источники его формирования	9
5. Раскрытие информации по видам экономической деятельности и прочим доходам	10
6. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	11
7. Оценка чистых активов предприятия. Эффективность деятельности Общества	12
8. Финансовые вложения	14
9. Уставный капитал. Резервный капитал. Добавочный капитал	15
10. Оценочные обязательства	16
11. Налог на прибыль	16
12. Прибыль на акцию	16
13. Раскрытие информации о связанных сторонах	16
14. События после отчетной даты	21
15. Операционная среда и операционные риски	22
16. Исправления ошибок прошлого периода	22
17. Управление капиталом	22
18. Информация о существенных фактах	22
19. Информация о совершенных Обществом крупных сделках	23
20. Применимость допущения непрерывности деятельности	23
21. Условные активы и условные обязательства	23
22. Сведения о государственной помощи	23

1. Общие сведения о предприятии

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество «Муссон»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Муссон»

Адрес (местонахождение) юридического лица:

местонахождение: 299053, г. Севастополь, ул. Вакуленчука, 29/10;
почтовый адрес: 299053, г. Севастополь, ул. Вакуленчука, 29/10;
местонахождение постоянно действующего исполнительного органа: 299053, г. Севастополь, ул. Вакуленчука, 29 корп. 10, телефон: (8692) 47-43-04
адрес страницы в сети Интернет: www.musson.su

Сведения об образовании юридического лица:

Акционерное общество «Муссон» (далее - АО «Муссон») основано в соответствии с приказом Фонда государственного имущества Украины от 1 апреля 1996 г. № 38-АГ путем преобразования государственного предприятия завода им. В.Д.Калмыкова в открытое акционерное общество в соответствии с Указом Президента Украины "О мероприятиях по обеспечению прав граждан на использование приватизационных имущественных сертификатов" от 26 ноября 1994 года № 699/84, как юридическое лицо, проводящее свою деятельность на территории Украины. В Единый реестр юридических лиц РФ данные об Обществе были внесены 18 сентября 2014 г.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров (Протокол 20) Общество с ПАО «Муссон» было переименовано в АО «Муссон» (о чём внесена запись в ЕГРЮЛ 16.07.2021 г. за № 2209200301825).

Основной государственный регистрационный номер: 1149204019238;

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 34 № 004185562.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9201006351

Код причины постановки на учет (КПП): 920101001

Правовое положение АО «Муссон», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 г. N 208-ФЗ (ред. от 29.06.2016) "Об акционерных обществах", прочими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Муссон» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал АО «Муссон» составляет 16 862 413,87 руб.

Основной вид деятельности, который является преобладающим, и имеет приоритетное значение для АО «Муссон», – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Общество также осуществляет:

- демонстрация кинофильмов;
- деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;
- деятельность парков с аттракционами (деятельность зрелищно-развлекательная прочая);
- деятельность в области спорта прочая и физкультурно-оздоровительная;
- деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания.

АО «Муссон» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

С 8 апреля 2016 года по 18 июля 2022 года АО «Муссон» осуществляет хозяйственную деятельность в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2014 г. N 377-ФЗ "О развитии Крымского федерального округа и свободной экономической зоне на территориях Республики

Крым и города федерального значения и Договором № 129 от 22.03.2016 г. «Об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территории города федерального значения Севастополя» на основании свидетельства участника свободной экономической зоны от 08.04.2016 года. Вышеуказанный договор был расторгнут по соглашению сторон 18 июля 2022 года. 16 августа 2022 года был заключен договор 574 от 12 августа 2022 г. «Об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территории города федерального значения Севастополя» в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2014 г. N 377-ФЗ "О развитии Крымского федерального округа и свободной экономической зоне на территориях Республики Крым и города федерального значения.

В соответствии с вышеуказанным договором в рамках свободной экономической зоны осуществляются следующие виды деятельности:

Вид деятельности	Код по ОКВЭД
- деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	55.10
- деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания	56.10
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	68.20.2
- деятельность спортивных объектов	93.11
- деятельность фитнес-центров	93.13
- деятельность в области спорта прочая	93.19
- деятельность в области демонстрации кинофильмов	59.14

Целью инвестиционного проекта является развитие действующего многопрофильного центра с широким комплексом услуг, включающего торгово-развлекательный центр, кинотеатры, зону фудкортов, спортивный комплекс, деловой центр, гостиничный комплекс, для организации досуга жителей и гостей города Севастополя, развития спорта, содействия туристическому бизнесу, а также создание новых рабочих мест для жителей города.

Тенденции развития современного рынка услуг обуславливают необходимость создания не просто торгового центра, а многофункционального объекта крупного торгового центра с расширенными возможностями, т.е. помимо торговых площадей создаются рекреационно-развлекательные зоны, рассчитанные на максимально широкий спектр посетителей.

Объединение торговой, деловой, зрелищной, развлекательной, спортивной и других функций в одном комплексе позволит удовлетворить социально-экономические потребности максимального количества жителей и гостей города.

Для достижения данной цели инвестиционный проект предусматривает проведение следующих работ и ввод объектов:

- модернизация зданий с учетом дооборудования и расширения площадей, их вводом в строй для осуществления видов деятельности, предусмотренных проектом: гостиничное хозяйство, заведения общепита, спортивный центр, кинотеатр, расширение торговых площадей.

Объем капитальных вложений составит не менее **60 000 000** рублей (шестьдесят миллионов рублей).

Объем капитальных вложений в первые три года с даты заключения договора об условиях деятельности в СЭЗ:

2022 год не менее 10 000 000 рублей.

2023 год не менее 27 500 000 рублей.

2024 год не менее 22 500 000 рублей.

В первый год осуществления деятельности в свободной экономической зоне АО «Муссон» осуществит капитальные вложения в размере не менее 30% от общего объема – не менее 18 000 000 рублей, а именно не менее 20 000 000 рублей (3 квартал 2022 года – 5 000 000 рублей, 4

квартал 2022 года – 5 000 000 рублей, 1 квартал 2023 года – 4 000 000 рублей, 2 квартал 2023 – 6 000 000 рублей).

Средняя численность работников АО «Муссон», в 2022 году составляет 265 человек.

Органом управления АО «Муссон» является генеральный директор.

2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год, сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности; валюта представления: российский рубль.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год включает:

- Бухгалтерский Баланс на 31 декабря 2022 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2022 год;
- Отчет об изменениях капитала за 2022 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2022 год;
- настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

3. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «Муссон» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 06.12.2021 г. № 58, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции АО «Муссон».

Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные положения учетной политики, которые применялись при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, описаны ниже:

3.1. Валюта бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в валюте Российской Федерации, российских рублях.

Все суммы в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества округлены до целых тысяч рублей.

3.2. Признание доходов.

Выручка от выполнения работ/оказания услуг.

Доход признается случае, когда:

- Общество имеет право на получение этой выручки;
- сумма выручки может быть достоверно определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- работа/услуга принята заказчиком;
- расходы, которые были понесены или будут понесены Обществом в связи с этой операцией могут быть достоверно определены.

Доход от аренды.

Когда активы передаются Обществом в оперативную аренду, арендные платежи, подлежащие получению, признаются доходом равномерно в течение всего срока аренды.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и пользование активов предприятия, признавать доходами от обычных видов деятельности (п. 5, 7 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.)

3.3. Доход от продажи товаров.

Доходы признаются по методу начисления.

Доход от продажи товаров признается в случае соблюдения следующих условий:

- а) покупателю переданы права собственности на товар;
- б) сумму дохода можно достоверно оценить;
- в) существует вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с операцией;
- г) расходы, связанные с операцией можно достоверно оценить.

3.4. Признание расходов.

Расходы признаются по методу начисления.

Аналитический учет затрат на производство учет ведется по подразделениям и статьям затрат.

Себестоимость продукции (работ, услуг), состоящая из прямых производственных расходов и общехозяйственных расходов (распределяемые, административно-управленческие).

В состав прямых расходов включаются:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала;
- расходы на оплату работ (услуг) субподрядчиков;
- прочие расходы, возмещаемые заказчиком в соответствии с условиями договора.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н; План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержден приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.).

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги, по которым не признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости (п. 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» (План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержден приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.).

3.5. Основные средства.

Основными средствами признаются активы, удовлетворяющие следующим условиям:

- объект предназначен для использования при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества, либо для предоставления за плату во временное пользование и владение;
- объект предназначен для использования в течение срока продолжительностью более 12 месяцев;
- объект не предназначен для перепродажи;

- объект способен приносить в будущем экономические выгоды;
- стоимость объектов за единицу превышает 100 000 руб.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы, стоимость которых не превышает 100 000 руб.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Затраты на текущий ремонт и обслуживание относятся на затраты того отчетного периода, в котором они были понесены. Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете начисляется с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию, когда объект принят к учету и отражен на счете 01.

3.6. Расходы по займам и кредитам.

Расходы на займы – расходы на выплату процентов и прочие расходы, понесенные Обществом в связи с займом средств.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся оплате займодавцу или кредитору, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

3.7. Оценочные обязательства.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Оценочное обязательство по оплате отпусков работников формируется в бухгалтерском учете Общества ежемесячно на основании расчета. Ежемесячная сумма обязательства определяется как произведение фактически начисленной заработной платы работникам и коэффициента резервирования. Рассчитанная таким образом сумма обязательства увеличивается на установленный тариф отчислений страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Коэффициент резервирования на создание резерва в отчетном году определяется как отношение годовой плановой суммы обязательства на оплату отпусков к общему плановому фонду оплаты труда. Плановая годовая сумма обязательства по оплате отпусков определяется на основе запланированных дней ежегодных отпусков, исходя из их графика на текущий год, и среднего дневного заработка на начало планируемого календарного года.

Сумма отчислений на создание резерва на оплату отпусков признается в расходах отчетного периода и включается, соответственно, в общепроизводственные и общехозяйственные расходы.

Оплата ежегодных отпусков работников производится за счет созданного резерва. При недостаточности резерва для оплаты отпусков, резерв доначисляется в размере фактически начисленных отпускных, суммы доначисленного резерва включаются в соответствующие расходы (общепроизводственные или общехозяйственные). Ежегодно, на конец отчетного года сумма резерва уточняется исходя из количества дней неиспользованных отпусков и суммы средневзвешенной заработной платы работников. Средневзвешенная зарплата определяется за период январь-декабрь отчетного года.

3.8. Запасы.

Запасы отражать, начиная с 01.01.2021 года согласно ФСБУ 5/2019. Запасами считаются активы, потребляемые и используемые в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. Переход на новые правила учета осуществлять перспективным способом, с п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008.

Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации, установленные ФСБУ 5/2019, применять только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. При этом, исходя из ПБУ 1/2008, в отношении объектов, которые до 1 января 2021 г. были отпущены в производство, но согласно правилам, действовавшим до начала применения ФСБУ 5/2019, отражались в бухгалтерском учете организации в составе запасов, применять способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), избранные организацией до начала применения ФСБУ 5/2019. (Письмо Минфина России от 18.01.2022

№ 07-04-09/2185 Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2021 год)

Малоценные средства, стоимость которых меньше лимита, списываются на расходы в момент приобретения и учитываются за балансом.

Приобретение и заготовление материалов бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы».

Запасы приходятся по себестоимости приобретения.

Списание материально-производственных запасов производится по методу ФИФО.

При учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд используется ФСБУ 5/2019.

3.9. Денежные средства и их эквиваленты.

В качестве эквивалентов денежных средств Общество признает высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая:

- банковские депозиты до востребования.

Общество отражает свернуто в "Отчете о движении денежных средств":

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.

3.10. Дебиторская задолженность.

Анализ дебиторской задолженности в целях выявления сомнительной задолженности проводится на каждую дату, на которую составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность.

3.11. Бухгалтерский учет.

Учетная политика предприятия разработана на основании Закона РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положении по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечить соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет вести с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерский учет вести с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Управление производственным предприятием. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано

Приобретение и заготовление материалов бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО) с оформлением акта на списание или по накладной (при реализации на сторону).

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Начисляется с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию, когда объект принят к учету и отражен на счете 01.

Для вновь приобретенных основных средств применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. По предметам, приобретенным до 2002 года, начислять амортизацию в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования. При принятии к учету составляется акт по форме ОС-1.

В том случае, если организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100000 (либо меньшего лимита) руб. за единицу допускается отражать в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

В случае, если в течение календарного года будут осуществляться операции, подлежащие налогообложению по общей системе, и операции, подлежащие налогообложению (освобожденные от налогообложения) с учетом требований, установленных Федеральным законом от 29.11.2014 г. N 377-ФЗ "О развитии Крымского федерального округа и свободной экономической зоне на территориях Республики Крым и города федерального значения Севастополя" на основании заключенного договора на осуществление деятельности в Свободной экономической зоне (далее договора СЭЗ) косвенные (Общехозяйственные) расходы, учтенные на счете 26.01 и счете 44.01 (Коммерческие расходы) распределять исходя из доли доходов полученных от деятельности по договору СЭЗ и доходов полученных от видов деятельности вне договора СЭЗ, учтенных на счете 90.01.1 по соответствующим номенклатурным группам. Округление доли производится до двух десятичных знаков.

При этом из административных расходов, учтенных на счете 26.01 счете и счете 44.01 из распределения могут исключаться расходы, которые можно прямо отнести к видам деятельности в рамках договора СЭЗ или вне договора СЭЗ.

Если внереализационные доходы/расходы получены/осуществлены в рамках деятельности СЭЗ, то они учитываются при определении налогооблагаемой базы в рамках деятельности СЭЗ, в противном случае они учитываются при налогообложении прибыли от деятельности не в СЭЗ.

3.12. Налоговый учет.

В случае, если в течение календарного года будут осуществляться операции, подлежащие налогообложению по общей системе, и операции, подлежащие налогообложению (освобожденные от налогообложения) с учетом требований, установленных Федеральным законом от 29.11.2014 г. N 377-ФЗ "О развитии Крымского федерального округа и свободной экономической зоне на территориях Республики Крым и города федерального значения Севастополя" при заключении договора на осуществление деятельности в Свободной экономической зоне (далее договора СЭЗ), ведение раздельного учета обеспечивается путем применения регистров аналитического и синтетического учета в разрезе облагаемых и необлагаемых операций.

Налоговый учет вести смешанным способом, как с применением регистров бухгалтерского учета по отдельным группам хозяйственных операций, так и с применением специализированных регистров налогового учета по тем группам хозяйственных операций, налоговый учет которых существенно отличается от правил бухгалтерского учета. Сводные регистры налогового учета формируются с помощью программы Microsoft EXCEL.

Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.

Доходы от сдачи имущества в аренду признавать доходами от реализации товаров (работ, услуг).

По затратам, которые с равными основаниями могут быть отнесены одновременно к нескольким группам расходов, налогоплательщик самостоятельно определяет, к какой именно группе относятся такие затраты исходя из экономического содержания каждой хозяйственной операции.

Внерезультационные доходы общего характера пропорционально доходам от реализации не распределяются.

В случае, если сделка не содержит условий, позволяющих определить момент возникновения расходов, и связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, расходы распределяются ежемесячно равными долями в течение времени с момента исполнения сделки и до окончания налогового периода, в котором данная сделка была исполнена.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг) относятся все материальные расходы, определяемые согласно ст. 254 НК РФ, за исключением общехозяйственного назначения; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства и реализации товаров (работ, услуг), кроме сотрудников АУП; взносы на обязательное страхование, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда; суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве и реализации товаров (работ, услуг), за исключением общехозяйственного назначения; услуги сторонних организаций.

4. Имущество и источники его формирования

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб.	%
	31.12.2021	31.12.2022	на начало периода 31.12.2021	на конец периода 31.12.2022	(гр.3-гр.2)	(гр.3-гр.2) : гр.2)
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы, всего	1492310	1682501	53	53	190191	12,7
в том числе:	1398219	1506450	50	47	108231	7,7
основные средства						
2. Оборотные активы, всего	1327770	1502430	47	47	174660	13,2
в том числе:	132202	74694	5	2	-57508	-43,5
запасы						
дебиторская задолженность	169657	134712	6	4	-34945	-20,6
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	895801	1138028	32	36	242227	27
Пассив						
1. Собственный капитал, всего	2701354	2701354	96	97	386201	14,3
в том числе нераспределенная прибыль	2587722	2974048	92	93	386326	14,9
2. Долгосрочные обязательства, всего	2311	2307	0	0	-4	0
в том числе:	-	-	-	-	-	-
заемные средства						
3. Краткосрочные обязательства, всего:	94346	95070	4	3	723	0,8
в том числе заемные средства	-	-	-	-	-	-
Валюта баланса	2820080	3184931	100	100	364851	12,9

Соотношение основных качественных групп активов организации на 31.12.2022 г. характеризуется равной значимостью в активе баланса (53% внеоборотных активов и 47% текущих активов). Активы организации за анализируемый период увеличились на 364 851 тыс. руб. (12,9%). Учитывая рост активов, необходимо отметить, что доля собственного капитала практически не изменилась (рост +1%).

Рост величины активов организации связан в основном с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана прирост по сравнению с прошлым периодом):

основные средства – 108 231 тыс. руб. (+7,7%);

денежные средства и краткосрочные финансовые вложения – 242 227 тыс. руб. (27%);

нераспределенная прибыль на конец периода выросла на 386 326 тыс. руб. (+14,9%).

За отчетный период задолженность по заемным средствам отсутствует.

5. Раскрытие информации по видам экономической деятельности и прочим доходам

Доходы от основной деятельности

Виды деятельности	Сумма выручки от продаж, без НДС, тыс. руб.	Доли в общей сумме выручки, %	Сумма выручки от продаж, без НДС, тыс. руб.	Доли в общей сумме выручки, %	Прирост/Убыль	
	2021 г.		2022 г.		тыс.руб.	%
Аренда недвижимости	708612,0	83,2	701635,0	85,8	-6977	-1
Кинотеатр показ фильмов	76251,8	8,9	45773,9	5,6	-30477,9	-40
Общепитие, гостиница	7886,8	0,9	2724,3	0,3	-5162,5	-65,5
Общепит, деятельность баров	14729,9	1,7	19229,7	2,4	4499,8	30,5
Спорт, прочая деятельность	45281,5	5,3	48263,1	5,9	2981,6	6,6
Всего:	852762	100	817626	100	-35136	-4,1

При сравнительном анализе показателей доходов от основных видов деятельности за 2022 г. и 2021 г. наблюдается снижение практически по всем основным направлениям (кроме спорта и общепита). В среднем доход снизился на 4,1% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, что составило -35 136 тыс. руб.

При этом, по таким видам деятельности, как кинотеатр, общепитие, гостиница, произошло снижение доходов - 40% и 65,5% соответственно.

Предприятие в 2022 году получало компенсации от государства на предоставление услуг ЖКХ льготным категориям граждан, проживающих в общежитии в сумме 57 тыс руб.

Прочие доходы

Вид прочих доходов	2021 год		2022 год		Прирост/Убыль	
	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме прочих доходов, %	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме прочих доходов, %	тыс.руб.	%
Доходы (расходы), связанные с начислением %	45857,0	74,5	115176,6	94,1	69319,6	151,2
Реализация ОС	6604,6	10,7	906	0,7	-5698,6	-86,3
Субсидия демонстраторам национальных фильмов	6355,2	10,3	0	0	-6355,2	-100
Реализация ТМЦ	1284,4	2,1	2462,7	2	1178,3	91,7
Прочие операционные доходы	1446,6	2,4	3857,7	3,2	2411,1	166,7
Всего:	61547,8	100	122403	100	60855,2	98,9

Исходя из сравнительных данных прочих доходов за 2021 г. и 2022 г., приведенных в таблице выше, незначительное снижение таких доходов за 2022 г. В целом за 2022 год наблюдается прирост доходов, связанных с начислением процентов на 69 319,6 тыс. руб., что на 151% превышает этот показатель 2021 г.

6. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Расходы Общества по обычным видам деятельности в разрезе основных статей затрат составили:

Прямые производственные затраты

Статьи затрат	Оборот за период, тыс. руб.		Изменение за отчетный период	
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб.	в %
Амортизация ОС	59473,3	72145,9	12672,6	21,3
Заработная плата (произв)	35840,4	42282,9	6442,5	18
Материальные затраты (осн. производство)	55188,0	87860,9	32672,9	59,2
Отчисления на соц мероприятия (осн произ-во)	7858,7	8977,7	1119	14,2
Прокат фильма	31449,6	22514	-8935,6	-28,4
Электроэнергия активная	66972,1	72779,2	5807,1	8,7
Прочие прямые затраты	27530,9	20980,4	6550,5	-23,8
Итого прямые затраты	284 313,0	327541	43228	15,2

Косвенные затраты

Статьи затрат	Оборот за период тыс. руб.		изменение за отчетный период	
	2021 год	2022 год	тыс. руб.	в %
Амортизация ОС	10463,3	13101,7	2638,4	25
заработная плата (административная)	70767,2	79716,9	8949,7	12,6
материальные затраты (общехоз)	8412,2	7828,9	-583,3	-6,9
Налоги, обязательные платежи	15145,2	23317,6	8172,4	54,0
Отчисления на соцмероприятия (админ)	11344,0	14299,6	2955,6	26,1
Прочие косвенные затраты	10661,9	13595,7	2933,8	27,5
Итого	126 793,8	151860,4	25066,6	19,8

Расходы на продажу

Статьи затрат	Оборот за период		изменение за отчетный период	
	2021 год	2022 год	тыс. руб.	в %
Реклама	932,4	3110,9	2178,5	234,0
Итого расходы на продажу	932,4	3110,9	178,5	234,0

Прочие расходы

Статьи затрат	Оборот за период		изменение за отчетный период	
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб.	в %
Резерв сомнит. задолж. (не в НУ)	5144,1	12192,8	7048,7	137,0
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд не вкл в НУ	1225,4	21391,5	20166,1	1645,7
Списание на расх. не в НУ	15580,0	12997,0	-2583,0	-16,6
Прочие расходы	7547,1	5702,0	-1845,1	-24,4
Итого	29496,6	52283,3	22786,7	77,3

7. Оценка стоимости чистых активов организации. Эффективность деятельности предприятия

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб.	± %
	31.12.21	31.12.22	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	2701354	3087555	95,8	96,9	386201	14,3
2. Уставный капитал	16863	16863	0,6	0,5	0	0
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-2)	2684491	3070692	95,2	96,4	386201	14,4

Чистые активы организации на 31.12.2022 г. превышают уставный капитал. Такое соотношение полностью удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, следует отметить рост чистых активов на +14,3% за рассматриваемый период (31.12.21–31.12.22). Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Анализ финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
1	2	3	4	5
Коэффициент автономии	0,97	0,97	0	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,4 и более (оптимальное 0,5-0,7)

Основные показатели финансовой устойчивости организации

Коэффициент автономии организации на 31.12.2021 составил 0,97. Полученное значение говорит о достаточной доле собственного капитала (96%) в общем капитале организации. Практически полное отсутствие зависимости предприятия от заемного капитала.

Анализ ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	14,1	15,9	1,8	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент абсолютной ликвидности	9,5	12,0	2,5	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,2 и более.

Коэффициент абсолютной ликвидности, характеризующий способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, имеет значение 12 выше норматива (0,2).

Анализ эффективности деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности АО «Муссон» за весь анализируемый период приведены ниже в таблице.

По данным отчета о прибылях и убытках, за весь анализируемый период организация получила прибыль в размере 364 257 тыс. руб., что составляет 45% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года чистая прибыль снизилась на 77,3 млн. руб. или на 17,5%.

По сравнению с прошлым периодом, в текущем выручка от продаж, снизилась на 35,1 млн. руб., а расходы по обычным видам деятельности выросли на 43,2 млн. руб.

Увеличилось изменение налоговых активов и обязательств на 4 млн. руб. за счет применения в 20 году пониженной ставки по налогу на прибыль – 2%, в результате работы в условиях свободной экономической зоны (АО «Муссон» работает в условиях СЭЗ по новому договору с 16 августа 2022 г.)

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Прирост показателя, %	
	2021	2022	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Выручка	852762	817626	-35136	-4,1
2. Расходы по обычным видам деятельности	-284313	-327541	-43228	15,2
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	568449	490085	-78364	-13,8
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-127726	-199808	-72082	56,4
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	440723	290277	-150446	-34,1
6. Проценты к уплате, получению	45857	114957	69100	150,7
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-44948	-40977	3971	-8,8
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	427826	364257	-77375	-17,5

Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в % или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2021	2022	P	
			уб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 4% и более	66,6	59,9	-6,7	-10,0
2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки)	51,7	35,5	-16,2	-31,3
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки)	50,2	44,6	-5,6	-11,3

Все три показателя рентабельности за 2022 г., приведенные в таблице, имеют положительные значения, поскольку организацией получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) к выручке организации, за 2022 г. составил 35,5%, то есть в каждом рубле выручки АО «Муссон» содержалось 35 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате. По сравнению с прошлым годом снизился на 31,5%

8. Финансовые вложения

Все финансовые вложения, отраженные в отчетности, являются финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности краткосрочные финансовые вложения составляли:

Наименование	тыс. руб.	
	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2022 г.
Финансовые вложения (за вычетом резерва под обесценение)	40450	111946

Краткосрочных финансовых вложений, обремененных залогом, нет.

На основании проведенной инвентаризации на 31.12.2022 г. комиссией были определены активы в составе счета 58 по следующей стоимости: 340 382,31 рублей (Триста сорок тысяч триста восемьдесят два рубля 31 копейка) и не изменились по сравнению с прошлым годом.

Одним из критериев отнесения активов к финансовым вложениям является способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

По имеющимся активам известно следующее:

1. ООО «Муссон-термо» было признано банкротом 20.11.2008 г. на основании решения Хозяйственного суда города Севастополя № 5020-5/200.

2. ОАО «Ленинский ремонтно-механический завод «Металлист» является резидентом Украины (код ЕГРПОУ 20681350). Деятельность не осуществляет, уставный капитал составляет 0 гривен. 29.08. 2016 г был изменен юридический адрес с 98200, Автономна Республіка Крим, Ленінський район, селище міського типу Леніне, вулиця Фрунзе, будинок 5 на 12633, Житомирська обл., Брусилівський район, село Соловійка, вулиця Центральна,

будинок 16, корпус Б, а также изменено название на Приватне Акціонерне Товариство "Ремонтно-Механічний Завод "Металіст". В ЕГРЮЛ данные отсутствуют.

3. ООО «Муссон-Энерго» зарегистрировано на Украине, в Российском правовом поле не перерегистрировалось, деятельность не ведется. В ЕГРЮЛ данные отсутствуют.

4. ПАО Укрсоцбанк – 2.12.2020 деятельность предприятия была прекращена путем реорганизации.

Таким образом, указанные активы в ближайшем будущем экономических выгод не принесут. В связи с этим принято решение о начислении резерва на указанные вложения в размере их первоначальной стоимости – 340382,31 рублей. И согласно Устава внесено предложение Наблюдательному Совету АО «Муссон» о рассмотрении вопроса о списании вышеуказанных активов с баланса.

Изменения в сумме резерва под обесценение финансовых вложений приведены ниже:

	Обесцененные финансовые вложения, тыс. руб.
Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2022 года	340,4
Восстановление суммы начисленного резерва в связи с погашением задолженности в 2022 году	-

9. Уставный капитал. Резервный капитал. Добавочный капитал

На 31 декабря 2022 года общее количество утвержденных к выпуску, выпущенных и находящихся в обращении обыкновенных именных акций Общества составляло 21 823 000 шт. Все выпущенные обыкновенные именные акции полностью оплачены. № по порядку

	Участник общества	Количество акций	Сумма по данным бухгалтерского учета
1	2	3	4
1	<i>Уставный капитал</i>		
1.1	Акция обыкновенная именная	21 823 000	16 862 413,87
	Итого уставный капитал	21 823 000	16 862 413,87
	<i>Резервный и добавочный капитал</i>		
2	Резервный капитал в соответствии с законодательными актами и Уставом общества	x	2 529 363,63
3	Добавочный капитал, образованный в соответствии с законодательными актами и Уставом общества	x	91 649 690,29
	ИТОГО	<i>21 823 000</i>	<i>111 041467,79</i>

Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли Общества и создается для покрытия убытков Общества.

10. Оценочные обязательства

Сумма средств на оплату неиспользованных на 31 декабря 2022 г. работниками ежегодных и дополнительных отпусков по данным бухгалтерского учета на 31 декабря 2022 года составляет 6047,3 тыс. руб.

Ожидается, что остаток резерва на 31.12.2022 г. будет использован в 2023 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2022 г. Сумма оценочных обязательств в финансовой отчетности рассчитана как произведение количества заработанных сотрудниками дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на среднедневной заработок одного работника по организации за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование и составляет 6 047,3 тыс. руб.. Отклонение фактического остатка средств по бухгалтерскому учету над остатком средств составляет – 698,5 тыс. рублей. На эту сумму был уменьшен резерв до достижения его расчетной величины.

11. Налог на прибыль

Налог на прибыль по результатам деятельности за отчетный квартал начислен в сумме 40977,2 тыс. рублей.

В том числе

- по деятельности в рамках работы в свободной экономической зоне по ставке 6% в бюджет субъекта – 23 306 тыс. рублей;

- в условиях работы на общей системе налогообложения в сумме 28 091,6 тыс. рублей. Из них в федеральный бюджет по ставке 3% - 4 213,7 тыс. рублей; по ставке 17% в бюджет субъекта – 23 877,9 тыс. рублей .

12. Прибыль на акцию.

Суммы базовой прибыли на акцию рассчитаны путем деления суммы чистой прибыли, приходящейся на держателей обыкновенных именных акций Общества на средневзвешенное количество обыкновенных именных акций в обращении в течение года.

Ниже приводится информация о суммах прибыли и количестве акций, которые использованы при расчете базовой и разводненной прибыли на акцию:

	2021 год	2022 год
Чистая прибыль на одну обыкновенную акцию, руб.	19,6	16,7

13. Раскрытие информации о связанных сторонах

Договора со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

АО «Муссон» считает достаточным раскрытие информации о связанных сторонах в финансовой отчетности согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах».

13.1. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «Муссон»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.
	Плотка Владимир Григорьевич	Российская Федерация генеральный директор	Лицо является единоличным исполнительным органом АО «Муссон» Лицо является членом Наблюдательного совета АО «Муссон» Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Муссон»	07.06.2019	Протокол общего собрания ПАО «Муссон» № 19 от 07.06.2019	58.7392		2599
	Общество с ограниченной ответственностью Производственно-коммерческая фирма "Орвис"	299029, Российская Федерация, г. Севастополь, ул. Хрусталева, дом 6	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Муссон»			26.2384		
	Кожеватов Игорь Олегович	Российская Федерация заместитель генерального директора АО «Муссон»	Лицо является членом Наблюдательного совета АО «Муссон»	09.06.2021 03.06.2022	Протокол Годового общего собрания акционеров АО «Муссон» № 22 от 09.06.2021 Протокол Годового общего собрания акционеров АО	0.0108		

					«Муссон» № 23 от 03.06.2022			
	Лапочкин Андрей Альбертович	Российская Федерация инженер по ремонту отдела оп ремонту и обслуживан ию оборудован ия АО «Муссон»	Лицо является членом Наблюдательного совета АО «Муссон»	09.06.2021 03.06.2022	Протокол Годового общего собрания акционеров АО «Муссон» № 22 от 09.06.2021 Протокол Годового общего собрания акционеров АО «Муссон» № 23 от 03.06.2022	0		
	Лазоренко Светлана Сергеевна	Российская Федерация начальник управления экономики и ценных бумаг АО «Муссон»	Лицо является членом Наблюдательного совета АО «Муссон»	09.06.2021 03.06.2022	Протокол Годового общего собрания акционеров АО «Муссон» № 22 от 09.06.2021 Протокол Годового общего собрания акционеров АО «Муссон» № 23 от 03.06.2022	0		
	Цымбал Сергей Владимирови ч	Российская Федерация	Лицо является членом Наблюдательного совета АО «Муссон»	09.06.2021 03.06.2022	Протокол Годового общего собрания акционеров АО «Муссон» № 22 от 09.06.2021 Протокол Годового общего собрания акционеров АО «Муссон» № 23 от 03.06.2022	0		
	Плотка	Российская	Лицо является	09.06.2021	Протокол	0		

	Мария Владимировна	Федерация	членом Наблюдательного совета АО «Муссон»	03.06.2022	Годового общего собрания акционеров АО «Муссон» № 22 от 09.06.2021 Протокол Годового общего собрания акционеров АО «Муссон» № 23 от 03.06.2022			
	Бурцева Татьяна Владимировна	Российская Федерация по 21.02.22 - помощник генерального директора АО «Муссон»	Лицо является членом Наблюдательного совета АО «Муссон»	09.06.2021	Протокол Годового общего собрания акционеров АО «Муссон» № 22 от 09.06.2021	0		
	Росланцева Татьяна Александровна	Российская Федерация с 04.04.2022 - помощник генерального директора АО «Муссон»	Лицо является членом Наблюдательного совета АО «Муссон»	03.06.2022	Протокол Годового общего собрания акционеров АО «Муссон» № 23 от 03.06.2022	0		
	Внешпромагросервис ООО	299029, Севастополь, Хрусталева, дом № 6, корпус А	юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли юридического лица					

Перечень субъектов, на которые АО «Муссон» оказывает влияние, либо контролируемых АО «Муссон»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций тыс.руб.
1	Общество с ограниченной ответственностью Производственно-коммерческая фирма "Орвис"	г. Севастополь, ул. Хрусталева, д. 6					Возвратный займ, проценты	4071
2	ООО «ВСБО «Яхт-клуб «Юг»)	г. Севастополь, ул. Лётчиков, д. 11					Возвратный займ, проценты	26705
3	Внешпромагросервис ООО	299029, Севастополь, Хрусталева, дом № 6, корпус А	юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли юридического лица					-

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и АО «Муссон»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
1	Общество с ограниченной ответственностью Производственно-коммерческая фирма "Орвис"	г. Севастополь, ул. Хрусталева, д. 6	Общий учредитель – Плотка Владимир Григорьевич	Поставка товара, услуги	14141
2	ООО «ВСБО «Яхт-клуб «Юг»)	г. Севастополь, ул. Лётчиков, д. 11	Общий учредитель – Плотка Владимир Григорьевич	Поставка товара, услуги	15120
3	РОО «Федерация Баксетбола г. Севастополя»	г. Севастополь, ул. Вакуленчука, д. 29, корпус 5	Общий учредитель – Плотка Владимир Григорьевич	Фин помощь	4600
4	ООО "Завод Муссон"	г. Севастополь, УЛ.	Общий учредитель – Плотка	Услуги пром.	459

		Вакуленчука, д. 29 корп. 30	Владимир Григорьевич	Хар-ра	
5	ООО «Проект СИБИРЬ»	СЕВАСТОПОЛЬ ГОРОД УЛ. ГЕНЕРАЛА ПЕТРОВА, Д. 20 К. 1, ОФИС 11	Общий учредитель – Плотка Владимир Григорьевич	Аренда, сомнит заложность	7631

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск) основного управленческого персонала за период 01.01.2022-31.12.2022 составил 19, 507 тыс руб., НДФЛ – 2502 тыс. руб.

АО «Муссон» считает достаточным раскрытие информации о связанных сторонах в финансовой отчетности согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах».

АО «Муссон» принимает все необходимые меры по выявлению связанных сторон и контролирует все операции со связанными сторонами. Информация о связанных сторонах в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыта достоверно.

Условия сделок со связанными сторонами.

Сделки со связанными сторонами осуществляются на обычных условиях, присущих сделкам с независимыми партнерами, расчеты по сделкам со связанными сторонами предусмотрены в денежной форме.

13.3. Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом

Наименование связанной стороны: ООО «ВСБО «Яхт-клуб «Юг»

Виды операций:

АО «Муссон» контролирует все операции со связанными сторонами. Информация о связанных сторонах в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыта полностью и достоверно.

14. События после отчетной даты

К существенным событиям после отчетной даты относятся:

1. Повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках, которая наблюдается с конца 2021 года по настоящее время. Как долго сохранится такая волатильность, определить невозможно, как и её влияние на экономические показатели деятельности АО «Муссон». А потому, показатели бухгалтерской отчетности за 2022 г. сформированы без учета влияния этих событий.

2. Обострение внешнеполитической ситуации в связи с объявлением Президентом России о проведении с 24.02.2022 г. специальной военной операции на Донбассе.

Данное событие повлекло введение рядом стран экономических санкций, которые оказывают негативное влияние как на экономику страны в целом так и, на деятельность АО «Муссон»

Руководство АО «Муссон» не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность организации, однако надеется на продолжение осуществление своей деятельности в обозримом будущем.

15. Операционная среда и операционные риски

Рынок Российской Федерации подвержен экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам. Предполагаемые или фактические финансовые трудности, увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате страны. Будущее направление развития Российской Федерации во многом зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем в стране, а также от изменений мировой макроэкономической ситуации.

В 2014-2022 годах США, страны ЕС и некоторые другие страны ввели ряд санкций против Российской Федерации, некоторые из которых предусматривают введение ряда общих ограничений хозяйственной деятельности в определенных отраслях экономики Российской Федерации. Это неблагоприятным образом сказывается на доступности и стоимости капитала для Общества, ограничивает доступ Общества к сотрудничеству с иностранными заказчиками, а также негативно влияет на бизнес Общества в целом, результаты его деятельности, финансовое положение и перспективы его дальнейшего развития.

Операционные риски

Налоговое законодательство.

Налоговое законодательство в Российской Федерации может толковаться по-разному и часто изменяется. Соответствующие государственные органы могут оспаривать толкование этого законодательства руководством Общества и его применение в ходе деятельности Общества, и существует возможность того, что операции и деятельность, которые в прошлом не оспаривались, будут оспорены. В результате налоговые органы могут начислить существенные дополнительные суммы налогов, штрафов и пени. Налоговые органы имеют право начислить штрафные санкции в течение трех лет после окончания соответствующего налогового периода.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 года нормы налогового законодательства Российской Федерации были применены им корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства остается стабильным.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Подверженность Общества риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, его операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в валюте).

Кредитный риск.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по финансовому инструменту. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего в отношении дебиторской задолженности его заказчиков) и финансовой деятельностью, включая займы и депозиты в банках, валютные операции. Менеджмент Общества регулярно анализирует сроки возникновения дебиторской задолженности по основной деятельности и контролирует просроченные суммы.

16. Исправления ошибок прошлого периода

Исправления ошибок прошлых периодов в отчетности не производились

17. Управление капиталом

В области управления капиталом руководство Общества ставит своей целью гарантировать возможность ведения непрерывной деятельности для обеспечения доходов акционерам и выгод другим заинтересованным сторонам, а также поддержания оптимальной структуры капитала с целью снижения затрат на его привлечение.

Общество управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий.

18. Информация о существенных фактах.

В связи с изменениями в учетной политике на 2022 год, связанные с введением в действие новых положений стандартов ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н); ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет

аренды» (утв. приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н) изменено входящее сальдо прошлых периодов (2021 год) по строкам «Основные средства», «Прочие внеоборотные активы», «Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)», «Кредиторская задолженность», итоги соответствующих разделов и валюта баланса.

Существенным фактом можно признать то, что в 2022 году обществом было осуществлено инвестиционных расходов на сумму 284 089 тыс. рублей.

Также существенным фактом является продолжение работы предприятия в соответствии договором № 129 от 22 марта 2016 года об условиях деятельности в свободной экономической зоне по восьми видам деятельности, осуществляемым предприятием. Цель подписания договора – выполнение инвестиционного проекта: Реконструкция торгово-развлекательного и гостиничного центра «Муссон». Вышеуказанный договор был расторгнут по соглашению сторон 18 июля 2022 года. 16 августа 2022 года был заключен договор 574 от 12 августа 2022 г. «Об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территории города федерального значения Севастополя» в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2014 г. N 377-ФЗ "О развитии Крымского федерального округа и свободной экономической зоне на территориях Республики Крым и города федерального значения.

19. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 29.06.2016) "Об акционерных обществах" крупными сделками, Обществом в 2022 году не совершались.

20. Применимость допущения непрерывности деятельности

Акционерное общество «Муссон» намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения ни потребности в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

21. Условные активы и условные обязательства.

У Общества отсутствуют на отчетную дату условные активы и условные обязательства, требующие раскрытия информации в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

22. Сведения о государственной помощи

В отчетном периоде предприятие получало государственные субсидии при трудоустройстве

- несовершеннолетних в сумме - 136,2 тыс. руб.;

- лиц особо нуждающихся в социальной защите – 37,8 тыс. руб.

Также была получена из бюджета компенсация на возмещение расходов отдельным категориям граждан в целях социальной поддержки при проживании в общежитии АО «Муссон» при оплате ими за жилищно-коммунальные услуги.

Другие финансовые показатели прилагаются в таблицах, состоящих из семи разделов.

Генеральный директор



Плотка В.Г.

31 марта 2023 года

В настоящем аудиторском заключении
прошито, пронумеровано и скреплено
печатью *Семидесять восемь*

(*78*) лист *18*.

Директор ООО «АФ «САУС СТАР»
И.В. Пожмянина И.В.

