

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Сэтл Групп»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сэтл Групп» (далее – ООО «Сэтл Групп»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2022 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь – декабрь 2022 г. и отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2022 г., а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Сэтл Групп» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевые вопросы аудита	Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевых вопросов аудита
Финансовые вложения	
<p>ООО «Сэтл Групп» контролирует следующие организации:</p> <p>ООО «Сэтл», доля участия 99,9987%, стоимость доли согласно данным бухгалтерского учета 1 499 980 тыс. руб.;</p> <p>ООО «Сэтл Сити», доля участия 99,9%, стоимость доли согласно данным бухгалтерского учета 49 950 тыс. руб.;</p> <p>ООО «Сэтл Строй», доля участия 100%, стоимость доли согласно данным бухгалтерского учета 10 тыс. руб.;</p> <p>ООО «ЦРП «Петербургская недвижимость», доля участия 85%, стоимость доли согласно данным бухгалтерского учета 269 тыс. руб.</p> <p>По состоянию на 31.12.2022г. в составе долгосрочных финансовых вложений отражена часть займов, предоставленных</p>	<p>Проанализировав данные бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций, контролируемых ООО «Сэтл Групп», за 2022 год, мы оценили их финансовое положение и пришли к выводу, что оно достаточно устойчивое. Чистые активы каждой организации значительно превышают соответствующие суммы финансовых вложений, отраженные в учете и отчетности ООО «Сэтл Групп». Кроме того, контролируемые организации регулярно распределяют и выплачивают в пользу ООО «Сэтл Групп» часть своей чистой прибыли.</p> <p>В ходе аудиторской проверки мы изучили первичные документы, на основании которых финансовые вложения отражены в учетных регистрах.</p>

<p>связанным сторонам в сумме 26 608 717 тыс. руб., в составе краткосрочных финансовых вложений отражена часть займов связанным сторонам, которая по срокам погашения является краткосрочной в сумме 5 003 000 тыс. руб.</p> <p>Мы уделили особое внимание этому вопросу в связи с тем, что активы в виде финансовых вложений составляют существенную сумму, возможное обесценение финансовых вложений может существенно влиять на финансовые показатели, рассчитываемые по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сэтл Групп».</p> <p>Информация о финансовых вложениях раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Сэтл Групп» за 2022г., подготовленных в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.</p>	<p>Мы протестировали систему внутреннего контроля по учету финансовых вложений, проверили обоснованность отражения активов в составе финансовых вложений. Мы установили, что признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.</p> <p>Мы согласились с выводом руководства об отсутствии признаков обесценения финансовых вложений в виде стоимости долей участия в контролируемых организациях и предоставленных займов.</p>
<p>Облигации и купонный доход</p>	
<p>ООО «Сэтл Групп» осуществляет размещение биржевых документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением, задолженность по облигациям на 31.12.2022г. составляет 30 000 000 тыс. руб. В 2022 году ООО «Сэтл Групп» был размещен один выпуск биржевых облигаций (серия 002P-01) в количестве 10 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб., на общую сумму 10 000 000 тыс. руб.</p>	<p>В ходе аудиторской проверки установлен вид долговых ценных бумаг, условия их размещения.</p> <p>Мы провели анализ и проверили математическую точность:</p> <ul style="list-style-type: none"> - отражения размещения облигаций; - начисления и выплаты расходов, порядок их погашения. <p>Аудитором проверено раскрытие информации о выпуске облигаций, начисления и выплаты купонного дохода. По результатам выполненной работы мы подтвердили правильность начисления и</p>

<p>Мы уделили особое внимание этому вопросу в связи с существенным влиянием процентных ставок на финансовое положение и потоки денежных средств ООО «Сэтл Групп».</p> <p>Информация об облигациях и процентах к уплате раскрыта в пункте 33 «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Сэтл Групп» за 2022г., подготовленных в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.</p>	<p>выплаты купонного дохода.</p>
--	----------------------------------

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО «Сэтл Групп» за 2022 год и в Отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг ООО «Сэтл Групп» за 6 месяцев 2023 года, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Годовой отчет ООО «Сэтл Групп» за 2022 год предоставлен нам до даты настоящего аудиторского заключения. Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг ООО «Сэтл Групп» за 6 месяцев 2023 года, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем и не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы в отношении прочей информации, которую мы получили до даты настоящего аудиторского заключения, мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем

заклучении в отношении Годового отчета ООО «Сэтл Групп» за 2022 год. Если при ознакомлении с Отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг ООО «Сэтл Групп» за 6 месяцев 2023 года мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 (финансовой) отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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;

- 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;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных аудируемым лицом и соответствующего раскрытия информации;

- 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 (финансовой) 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;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора (руководитель аудита), – Семенова Татьяна Анатольевна, квалификационный аттестат № 01-000939.

15 марта 2023 года

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «Сэтл Групп»

(ООО «Сэтл Групп»)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027804904445

Место нахождения: РФ, г. Санкт-Петербург

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»

(ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1147847543601

Место нахождения: Российская Федерация, 192007, Санкт–Петербург, Лиговский проспект,
дом 150

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и
аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) 11906 110811

Руководитель департамента аудита

Петрова Елена Петровна (по доверенности № 2/Д от 01.01.2021)

квалификационный аттестат аудитора № 03 – 000011

ОРНЗ 22006038510

Руководитель аудита

Семенова Татьяна Анатольевна

квалификационный аттестат аудитора № 01 – 000939

ОРНЗ 22006040455



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД		Коды		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022	
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сэтл Групп"	по ОКПО				
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7810245481			
Вид экономической деятельности Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав	по ОКВЭД 2	77.40			
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384			
Местонахождение (адрес) 197342, Санкт-Петербург г, Ушаковская наб, д. № 3, корп. 1 стр. 1, оф. 509 А					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ПРИМА аудит. Группа ПРАУД"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7816009025		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1147847543601		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	3 966	5 390	6 830
1.5	в том числе: Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов		15	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	72 659	74 503	83 260
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	28 336 789	21 943 747	8 910 881
	в том числе: Предоставленные займы	11702	26 786 580	20 393 538	7 360 672
	Вклады в уставные капиталы других организаций		1 550 209	1 550 209	1 550 209
	Отложенные налоговые активы	1180	9 243	10 468	10 673
	Прочие внеоборотные активы	1190	159 567	101 678	43 660
	Итого по разделу I	1100	28 582 224	22 135 786	9 055 304
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	135	241	784
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	15 733 329	14 724 792	9 119 567
	в том числе: Долгосрочная	12301	3 144 256	4 989 491	-

3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 041 852	2 775 929	2 140 493
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 253	388 932	170 251
	в том числе:				
	Депозитные счета до востребования	12513	-	-	-
	Расчетные счета		6 253	632	1 451
	Депозитные счета до востребования		-	388 300	168 800
	Прочие оборотные активы	1260	6 561	15 234	28 140
	Итого по разделу II	1200	20 788 129	17 905 129	11 459 235
	БАЛАНС	1600	49 370 353	40 040 915	20 514 539

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	25 000	25 000	25 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 107 115	13 081 774	8 948 298
	Итого по разделу III	1300	13 132 115	13 106 774	8 973 298
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	26 942 850	20 000 000	7 250 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	1 017
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	26 942 850	20 000 000	7 251 017
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	5 526 068	3 600 602	2 380 514
5.3	Кредиторская задолженность	1520	3 752 292	3 313 948	1 893 228
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	17 027	19 592	16 482
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 295 387	6 934 141	4 290 224
	БАЛАНС	1700	49 370 353	40 040 915	20 514 539



Изак Ян Леонидович
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сэтл Групп" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2022
7810245481		
77.40		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	502 645	475 465
6	Себестоимость продаж	2120	(189 982)	(177 331)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	312 663	298 134
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(326 898)	(326 570)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(14 235)	(28 436)
	Доходы от участия в других организациях	2310	6 034 000	13 654 550
	Проценты к получению	2320	2 793 178	1 540 096
	Проценты к уплате	2330	(2 705 399)	(1 465 463)
	Прочие доходы	2340	12 468	1 253
	Прочие расходы	2350	(92 224)	(63 310)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 027 788	13 638 690
	Налог на прибыль	2410	(2 447)	(568)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 223)	(217)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 224)	(350)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 025 341	13 638 122

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	6 025 341	13 638 122
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Изак Ян Леонидович

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
78:10245481	
77.40	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сэл Групп"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	25 000	-	-	-	8 948 298	8 973 298
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	13 638 122	13 638 122
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	13 638 122	13 638 122
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего: в том числе:	3220	-	-	-	-	(9 504 646)	(9 504 646)
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
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	(9 500 000)	(9 500 000)

Корректировка показателей в межотчетный период в связи с применением норм ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020	3228	-	-	-	-	-	(4 646)	(4 646)
--	------	---	---	---	---	---	---------	---------

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	25 000	-	-	-	13 081 774	13 106 774
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	6 025 341	6 025 341
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	6 025 341	6 025 341
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(6 000 000)	(6 000 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
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	-	-	(6 000 000)	(6 000 000)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	25 000	-	-	-	13 107 115	13 132 115

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	8 973 298	13 638 122	(9 500 000)	13 111 420
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(4 646)	(4 646)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	8 973 298	13 638 122	(9 504 646)	13 106 774
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	8 948 298	13 638 122	(9 500 000)	13 086 420
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(4 646)	(4 646)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	8 948 298	13 638 122	(9 504 646)	13 081 774
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	25 000	-	-	25 000
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	25 000	-	-	25 000

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	13 132 115	13 106 774	8 973 297



Руководитель *ИЗ* (подпись) Изак Ян Леонидович (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сэтл Групп"

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____

по ОКПО _____

Вид экономической деятельности Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав

ИНН _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

по ОКВЭД 2 _____

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС _____

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
7810245481		
77.40		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 421 787	1 139 997
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	294 850	275 588
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	181 743	161 054
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 945 194	703 355
Платежи - всего	4120	(5 429 807)	(7 282 114)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(272 619)	(231 418)
в связи с оплатой труда работников	4122	(268 584)	(301 022)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 589 307)	(1 236 000)
налога на прибыль организаций	4124	(3 327)	(2 705)
прочие платежи	4129	(2 295 970)	(5 510 969)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 008 020)	(6 142 117)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	15 835 729	21 496 833
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	9 731 440	7 096 510
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 104 289	14 400 323
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(18 410 003)	(20 781 109)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(16 180)	(15 056)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(18 393 823)	(20 766 053)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 574 274)	715 724

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	13 709 450	17 998 125
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 710 700	3 000 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	9 998 750	14 998 125
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(10 509 836)	(12 353 051)
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	(5 551 361)	(8 093 676)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 958 475)	(4 259 375)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 199 614	5 645 074
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(382 680)	218 681
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	388 932	170 251
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 252	388 932
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



ИЗ
(подпись)

Изак Ян Леонидович
(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

**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	Изменения за период												
			На начало года		Выбыло				Переоценка				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	7 980	(2 589)	-	-	-	(1 439)	-	-	-	-	-	7 980	(4 029)
	5110	за 2021г.	7 980	(1 150)	-	-	-	(1 439)	-	-	-	-	-	7 980	(2 589)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	6 923	(1 848)	-	-	-	(1 385)	-	-	-	-	-	6 923	(3 233)
	5111	за 2021г.	6 923	(462)	-	-	-	(1 385)	-	-	-	-	-	6 923	(1 848)
Исключительное право владельца на товарный знак	5102	за 2022г.	1 056	(742)	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-	1 056	(796)
	5112	за 2021г.	1 056	(688)	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-	1 056	(742)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего	5120	5121	-	-	-
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	570	570	570
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	570	570	570

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	спи́сано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе: Товарный знак "Сэтлик"	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	15	-	-	15	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	15	-	15	



Руководитель _____
 (подпись)
 Изак Ян Леонидович
 (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	132 829	(58 325)	15 463	(346)	346	(17 307)	-	-	-	147 946	(75 286)
	5210	за 2021г.	123 090	(39 830)	15 499	(8)	-	(18 440)	-	(5 752)	(55)	132 829	(58 325)
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	132 342	(57 838)	245	-	-	(17 307)	-	-	-	132 587	(75 145)
	5211	за 2021г.	122 603	(39 343)	15 499	(8)	-	(18 440)	-	(5 752)	(55)	132 342	(57 838)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	414	(414)	-	(273)	273	-	-	-	-	141	(141)
	5212	за 2021г.	414	(414)	-	-	-	-	-	-	-	414	(414)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	73	(73)	15 218	(73)	73	-	-	-	-	15 218	-
	5213	за 2021г.	73	(73)	-	-	-	-	-	-	-	73	(73)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022г.	-	15 463	-	(15 463)	-
	5250	за 2021г.	-	15 499	-	(15 499)	-
Офисное оборудование	5241	за 2022г.	-	245	-	(245)	-
	5251	за 2021г.	-	15 499	-	(15 499)	-
Другие виды основных средств	5242	за 2022г.	-	15 218	-	(15 218)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	53	-
Стул к обеденному столу ISABELLA COSTANTINI	5261	53	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	309 117	260 334	636
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

Иск Ян Леонидович
(подпись)

15 марта 2023 г.

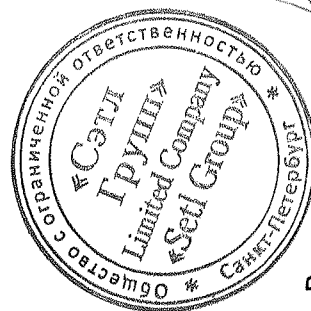
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	21 943 747	-	16 594 973	(10 201 931)	-	-	-	-	28 336 789	-
в том числе:	5311	за 2021г.	8 910 881	-	17 825 651	(4 792 786)	-	-	-	-	21 943 747	-
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2022г.	1 550 209	-	-	-	-	-	-	-	1 550 209	-
Займы выданные	5312	за 2021г.	1 550 209	-	-	-	-	-	-	-	1 550 209	-
	5303	за 2022г.	20 393 538	-	16 594 973	(10 201 931)	-	-	-	-	26 786 580	-
	5313	за 2021г.	7 360 672	-	17 825 651	(4 792 786)	-	-	-	-	20 393 538	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	2 775 929	-	7 109 902	(4 843 979)	-	-	-	-	5 041 852	-
в том числе:	5315	за 2021г.	2 140 493	-	2 940 402	(2 304 965)	-	-	-	-	2 775 929	-
Займы выданные	5306	за 2022г.	2 775 929	-	7 109 902	(4 843 979)	-	-	-	-	5 041 852	-
	5316	за 2021г.	2 140 493	-	2 940 402	(2 304 965)	-	-	-	-	2 775 929	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	24 719 676	-	23 704 875	(15 045 910)	-	-	-	-	33 378 641	-
	5310	за 2021г.	11 051 374	-	20 766 053	(7 097 751)	-	-	-	-	24 719 676	-

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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



(Handwritten signature)

Руководитель _____
Изак Ян Леонидович
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	241	-	241	525 757	-	-	-	X	135	-	135
	5420	за 2021г.	784	-	784	507 555	-	-	-	X	241	-	241
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	194	-	194	19 819	-	-	-	(10 941)	135	-	135
	5421	за 2021г.	476	-	476	14 351	-	-	-	(10 816)	184	-	184
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	46	-	46	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	31	-	31	46	-	(46)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	(31)	-	-	46	-	46
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	505 938	-	-	-	10 941	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	493 085	-	-	-	10 816	-	-	-
	5426	за 2021г.	278	-	278	73	-	(350)	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель _____
Изак Ян Леонидович
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло		восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	4 989 491	-	2 098 990	-	(3 944 225)	-	-	-	-	-	3 144 256	-	
	5521	за 2021г.	-	-	5 437 747	-	(448 256)	-	-	-	-	-	4 989 491	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2022г.	4 989 491	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	2 098 990	-	(3 944 225)	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2021г.	-	-	5 437 747	-	(448 256)	-	-	-	-	-	3 144 256	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	9 735 301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5530	за 2021г.	9 119 567	-	4 521 811	-	(1 668 036)	-	-	-	-	-	12 589 074	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	107 503	-	146 152	-	(106 020)	-	-	-	-	-	147 635	-	
	5531	за 2021г.	57 680	-	87 244	-	(37 431)	-	-	-	-	-	107 503	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	8 670	-	9 156	-	(6 478)	-	-	-	-	-	11 348	-	
	5532	за 2021г.	7 990	-	5 152	-	(4 472)	-	-	-	-	-	8 670	-	
Прочая	5513	за 2022г.	9 619 124	-	4 366 503	-	(1 555 540)	-	-	-	-	-	12 430 091	-	
	5533	за 2021г.	9 053 863	-	4 492 789	-	(3 927 545)	-	-	-	-	-	9 619 124	-	
Итого	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5500	за 2022г.	14 724 792	-	6 620 801	-	(5 612 263)	-	-	-	-	-	15 733 330	-	
	5520	за 2021г.	9 119 567	-	10 022 932	-	(4 417 704)	-	-	-	-	-	14 724 792	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

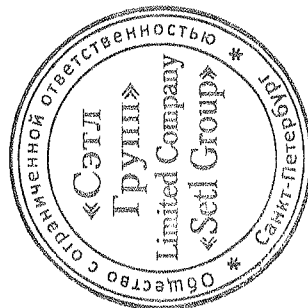
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат	перевод из долгов в краткосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	20 000 000	11 942 850	-	-	-	-	-	-	26 942 850
в том числе:	5571	за 2021г.	7 250 000	15 000 000	-	-	-	-	-	-	20 000 000
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	20 000 000	11 942 850	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2021г.	7 250 000	15 000 000	-	-	-	-	-	-	26 942 850
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	20 000 000
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	6 914 550	2 310 396	2 705 399	(7 651 983)	-	-	-	-	9 278 362
в том числе:	5580	за 2021г.	4 273 742	4 424 448	1 465 462	(5 499 102)	-	-	-	-	6 914 550
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 217	2 298	-	(1 751)	-	-	-	-	2 764
авансы полученные	5581	за 2021г.	4 062	1 549	-	(3 394)	-	-	-	-	2 217
	5562	за 2022г.	-	668	-	-	-	-	-	-	668
	5582	за 2021г.	333	-	-	(333)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	28 042	3 460	-	(2 802)	-	-	-	-	28 699
кредиты	5583	за 2021г.	23 646	4 396	-	-	-	-	-	-	28 042
	5564	за 2022г.	943 182	1 767 850	269 512	(2 978 582)	-	-	-	-	28 042
займы	5584	за 2021г.	-	3 000 000	34 107	(2 090 925)	-	-	-	-	1 961
	5565	за 2022г.	2 657 420	-	2 435 887	(4 569 200)	-	-	-	-	943 182
прочая	5585	за 2021г.	2 380 514	-	1 431 355	(3 404 450)	-	-	-	-	5 524 107
	5566	за 2022г.	3 283 689	536 120	-	(99 648)	-	-	-	-	2 657 420
	5586	за 2021г.	1 865 187	1 418 503	-	-	-	-	-	-	3 720 160
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	3 283 689
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5560	за 2022г.	26 914 550	14 253 246	2 705 399	(7 651 983)	-	-	-	-	36 221 212
	5570	за 2021г.	11 523 742	19 424 448	1 465 462	(5 499 102)	-	-	-	-	26 914 550

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



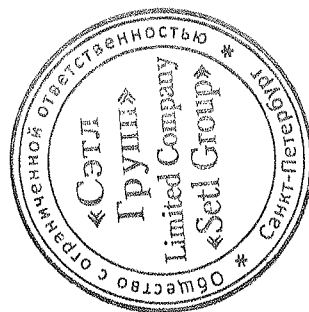
Руководитель _____
 (подпись) _____
 Изак Ян Леонидович
 (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	10 941	10 816
Расходы на оплату труда	5620	267 069	253 289
Отчисления на социальные нужды	5630	67 053	63 587
Амортизация	5640	18 747	19 879
Прочие затраты	5650	153 070	156 330
Итого по элементам	5660	516 880	503 901
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	516 880	503 901

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

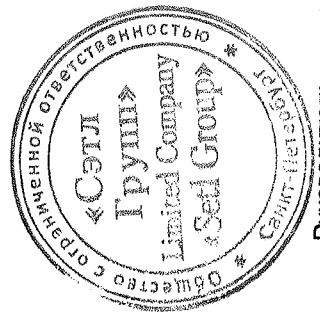


Руководитель _____
 (подпись) **Изак Ян Леонидович**
 (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	19 592	23 840	(21 532)	(4 873)	17 027
в том числе:						
Оценочные обязательства по резерву на отпуск	5701	15 691	19 231	(17 346)	(3 829)	13 747
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	3 901	4 609	(4 186)	(1 044)	3 280



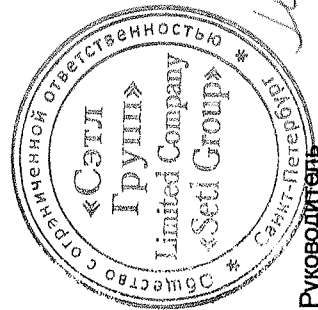
Руководитель

Изак Ян Леонидович
(расшифровка подписи)

15 марта 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				
Выданные - всего	5810	201 771 343	89 029 468	19 555 083
в том числе:				
5811		201 771 343	89 029 468	19 555 083
договоры поручительства				



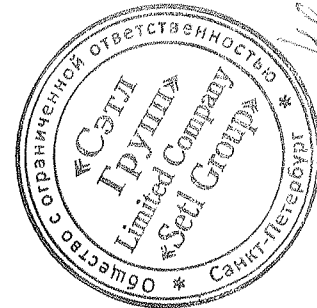
Изак Ян Леонидович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

15 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель

Изак Ян Леонидович
(расшифровка подписи)

(подпись)

15 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022г.
ООО «Сэтл Групп»

I. Общие сведения	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности.....	2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	2
5. Информация о численности персонала.....	3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	3
6. Основа составления	3
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
8. Нематериальные активы.....	4
9. Основные средства и вложения во внеоборотные активы	5
10. Финансовые вложения.....	6
11. Прочие внеоборотные активы	7
12. Запасы	7
13. Расходы по обычным видам деятельности.....	8
14. Расходы будущих периодов.....	9
15. Дебиторская задолженность	9
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
17. Уставный капитал	10
18. Кредиты и займы полученные	10
19. Оценочные обязательства	10
20. Налогообложение.....	10
21. Признание доходов	11
22. Признание расходов	11
23. Изменения в учетной политике	12
24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	12
III. Раскрытие существенных показателей	14
25. Нематериальные активы.....	14
26. Основные средства	14
27. Капитальные вложения	14
28. Долгосрочные финансовые вложения.....	14
29. Запасы	14
30. Дебиторская задолженность	15
31. Краткосрочные финансовые вложения.....	15
32. Капитал и резервы	15
33. Кредиты и займы.....	15
34. Информация, связанная с использованием денежных средств	17
35. Информация, связанная с полученными обеспечениями.....	18
36. Налогообложение.....	18
37. Кредиторская задолженность	19
38. Расходы по обычным видам деятельности.....	19
39. Информация о структуре выручки, произведенным расходам по обычным видам деятельности, прочим доходам и расходам	19
40. Информация о связанных сторонах	20
41. Вознаграждение основному управленческому персоналу	35
42. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	35
43. Риски хозяйственной деятельности.....	35
44. События после отчетной даты	36

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Сэтл Групп» (ООО «Сэтл Групп» - (далее по тексту – Общество, Организация) зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга 27.11.2001 года за № 167573. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 78 № 002298916 от 17.12.2002 года за основным государственным № 1027804904445.

Общество поставлено на учет в инспекции ФНС № 26 по Санкт-Петербургу, что подтверждается свидетельством о постановке на учет от 16.09.2020 года и ему присвоен ИНН/КПП 7810245481/781401001.

Уставный капитал Общества состоит из номинальных стоимостей долей его участников на 31.12.2022г:

Наименование участника	Доля, тыс. руб.	Доля, %
Шубарев Максим Валерьевич	17 500	70
Изак Ян Леонидович	6 000	24
Еременко Илья Анатольевич	1 500	6
Всего	25 000	100

Общество зарегистрировано по адресу: 197342, г. Санкт-Петербург, Ушаковская наб., дом 3, корпус 1, строение 1, офис 509А.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество имело в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение, не являющееся филиалом и представительством, расположенное по адресу: 196066 г. Санкт-Петербург, Московский пр., дом 212, литер А.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является осуществление управленческой и иной деятельности с целью извлечения прибыли и удовлетворения потребностей предприятий входящих в Группу компаний «Сэтл Групп».

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Изак Ян Леонидович.

Совет директоров Общества:

Председатель совета директоров – Шубарев Максим Валерьевич

Члены совета директоров:

- Изак Ян Леонидович
- Еременко Илья Анатольевич
- Драпкин Сергей Георгиевич

Правление:

Председатель правления – Изак Ян Леонидович

Заместитель председателя правления – Луговская Наталья Юрьевна

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

115 человек в 2022 году;

124 человека в 2021 году;

118 человек в 2020 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики:

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год составлена, исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 31.12.2021г. № б/н.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерской отчетности, а также с целью раскрытия информации в бухгалтерской отчетности избран количественный критерий существенности – 5% от соответствующего показателя баланса, также информация подлежит раскрытию в случае существенности качественных характеристик показателя.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

Допущенные отступления от установленных правил учета раскрыты ниже в данных пояснениях, обоснованы в учетной политике Общества.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

8. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость. Общество не проводит проверку НМА на обесценение.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

9. Основные средства и вложения во внеоборотные активы

Основные средства

Организацией к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям п. 4,5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000руб. за единицу.

Объект основных средств при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости. После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб, а также организаций-изготовителей.

При определении срока полезного использования принимается во внимание нормативно-правовые и другие ограничения использования этого объекта (например, в случае осуществления неотделимых улучшений в арендуемое имущество - срок аренды и т.п.).

Сумма ликвидационной стоимости определяется Организацией:

- на основании расчетов технических специалистов, (например, расчет с перечнем и количеством материалов, которые будут получены от ликвидации объекта ОС);
- на основании данных о возможной рыночной стоимости объекта ОС на момент выбытия, информация о которой может быть взята из информационных источников (например прайс листы организаций, осуществляющих торговлю б/у транспортными средствами, оборудованием и т.д.)
- на основании отчета независимого оценщика.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной, в частности:
 - если сумма поступления от выбытия объекта (либо стоимость материальных ценностей, полученных от выбытия) менее 10% от первоначальной стоимости объекта ОС.
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена, в частности:
 - на момент определения ликвидационной стоимости в РФ нет активного рынка по продаже аналогичных объектов ОС;

- объект впервые появился на рынке, уникальный объект, нет аналогов на рынке.

Элементы амортизации (срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года (на 31 декабря), а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5%;
- ликвидационная стоимость более чем на 10%.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год. В случае наличия признаков обесценения основных средств резерв под обесценение рассчитывается в соответствии с нормами МСФО IAS 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по стоимости приобретения за минусом амортизации и резерва под обесценения.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

В связи с началом применения с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие 2022 году, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на 31.12.2021г. (конец периода, предшествующего отчетному).

Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

- затраты на приобретение объектов основных средств;
- расходы на приобретение и создание НМА;
- затраты на регулярные плановые капитальные ремонты, технические осмотры и технические обслуживания объектов основных средств;
- затраты на получение активов в форме права пользования.

Организация не проводит переоценку стоимости вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется Организацией не реже 1 раза в год. В случае наличия признаков обесценения резерв под обесценение рассчитывается в соответствии с нормами МСФО IAS 36 «Обесценение активов».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения с 01.01.2022г. Организацией ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие финансовые вложения.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

11. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- сумма дебиторской задолженности в виде предварительной оплаты, перечисленной поставщикам и подрядчикам по договорам, связанным с приобретением (созданием) внеоборотных активов.

12. Запасы

В Организации к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Одновременно Организация ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете;

- предметы специальной и форменной одежды вне зависимости от их стоимости и срока службы.

Запасы (материально-производственные запасы, готовая продукция, товары) признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены затраты на их приобретение.

Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, их оценка при выбытии производится по средней стоимости.

Запасы Организации, оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Организацией как предполагаемая цена, по которой она может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и чистой стоимостью продажи (на величину снижения стоимости запасов) образуется резерв под снижение стоимости запасов.

13. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в себестоимость продаж (относятся непосредственно в дебет счета 90 «Продажи»).

К управленческим расходам относятся затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом, т.е. на обслуживание, организацию финансово-хозяйственной деятельности и управление на уровне Организации в целом.

14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, дополнительные расходы по получению кредитов и займов, расходы на организацию выпуска собственных биржевых облигаций), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Дополнительные затраты, произведенные Обществом в целях получения облигационного займа, относятся в состав прочих расходов равномерно в течение срока размещения облигаций.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

15. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам (отражаются по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса) относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе депозиты до востребования независимо от срока).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- косвенные налоги.

17. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

18. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов в течение срока действия договора займа (кредитного договора), срока размещения биржевого облигационного займа.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров, раскрывается в строке «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по предстоящей оплате отпускных работникам Общества;

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется ежемесячно исходя из произведения расходов на оплату труда и ежемесячного процента отчислений в резерв. Ежемесячный процент отчислений в резерв на отпуска рассчитывается Обществом в начале отчетного года исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков и предполагаемой годовой суммы расходов на оплату труда (с учетом страховых взносов). В конце отчетного года начисленная сумма оценочного обязательства на отпуска корректируется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков на конец года и среднедневной заработной платы.

20. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные

налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Сумма отложенного налога на прибыль формируется исходя из совокупности изменения остатков отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

21. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

Выручка от продажи по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась по стоимости ценностей полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению;
- доходы от реализации прочего имущества;
- результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период;
- восстановление резервов;
- суммы списания кредиторской задолженности;
- доходы от участия в других организациях;
- прочие поступления.

22. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Прочие расходы, в основном, включают: отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и списанием прочих активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- госпошлина;

- штрафы, пени, неустойки;
- суммы списания дебиторской задолженности;
- расходы на благотворительность;
- прочие убытки.

23. Изменения в учетной политике

В учетную политику Организации на 2022г. были внесены следующие изменения и дополнения в связи с началом применения с 01.01.2022г.:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»: изменен стоимостной критерий отнесения активов к основным средствам (100 тыс.руб.), определены критерии признания расходов на ремонт и техническое обслуживание основных средств в составе капитальных вложений, определен порядок оценки групп основных средств и инвестиционной недвижимости после признания их в бухгалтерском учете, закреплен метод начисления амортизации по всем группам основных средств, закреплен порядок определения ликвидационной стоимости объекта, определены порядок и периодичность проверки элементов амортизации на соответствие использованию объекта основных средств, определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение основных средств, закреплен упрощенный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»: определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение капитальных вложений; закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;

- ФСБУ 25 /2018 «Бухгалтерский учет аренды»: закреплен порядок определения срока аренды у арендатора, если такой срок не определен в договоре; закреплен порядок определения ставки дисконтирования; определено что не применяются нормы ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31.12.2022г. включительно; закреплен упрощенный порядок отражения арендатором последствий изменения учётной политики в связи с применением ФСБУ 25/2018 путем отражения права пользования активом и обязательство одновременно только на 31.12.2021г. с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели столбца «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. и показатели за «2021г.» и на «31 декабря 2021года» отчета об изменения капитала за январь - декабрь 2022г. сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами:

- 1) В связи с изменением Организацией с 01.01.2022г. подхода при отражении в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности основных средств и внесением существенных изменений в учетную политику Организации на 2022 год для сопоставимости показателей отражены корректировки начальных и сравнительных показателей за предыдущие отчетные периоды.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<i>Бухгалтерский баланс на 31.12.2021г.</i>					
Основные средства	1150	80 311	1	(5 808)	74 503
Отложенные налоговые активы	1180	10 456	1	12	10 468
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 086 420	1	(4 646)	13 081 774
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 150	1	(1 150)	-

Наименование показателя	Код строки	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<i>Отчет об изменении капитала корректировки показателей за 2021г. и на 31.12.2021г.</i>			
Уменьшение капитала всего (за 2021 год): (до корректировки)	3220	(9 500 000)	(9 500 000)
Корректировка (1)	х	(4 646)	(4 646)
Уменьшение капитала всего: (за 2021 год): (после корректировки)	3220	(9 504 646)	(9 504 646)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	13 086 420	13 111 420
Корректировка (1)	х	(4 646)	(4 646)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	13 081 774	13 106 774
Чистые активы на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3600	х	13 111 420
Корректировка (1)	х	х	(4 646)
Чистые активы на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3600	х	13 106 774

Отдельные показатели за 2021г. отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2022г. сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами:

- 2) В связи с изменением Обществом подхода при отражении в отчете о движении денежных средств поступлений от покупателей в виде лицензионных платежей за пользование товарными знаками, принадлежащими Организации для сопоставимости сравнительных показателей, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<i>Отчет о движении денежных средств, корректировки показателей за январь – декабрь 2021 г.</i>					
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	433 381	2	(157 793)	275 588
4112	Поступление арендных платежей, лицензионных платежей, иных аналогичных платежей	3 261	2	157 793	161 054

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2021 г., а также за 2021 г. приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 24 пояснений.

25. Нематериальные активы

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

26. Основные средства

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, переданные в операционную аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, переданные в залог отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

27. Капитальные вложения

Информация по разделу «Капитальные вложения» дополняется таблицей 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

28. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» и 3.2. «Иное использование финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

29. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием запасов, отраженная в строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, составляет:
на 31 декабря 2022 года 11 348 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 8 670 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 7 990 тыс. руб.

30. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о поступлении и выбытии дебиторской задолженности в таблице 5.1 пояснений отражена с учетом задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде.

31. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» и 3.2 «Иное использование финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

32. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества составляет 25 000 тыс. руб., полностью оплачен.

Размер уставного капитала соответствует размеру, утвержденному уставом Общества.

33. Кредиты и займы

Информация по разделу «Кредиты и займы» дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о поступлении и выбытии кредитов и займов в таблице 5.3 пояснений отражена с учетом задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде.

Общая сумма кредитов и займов, полученных составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2022 г.	3 710 700	10 000 000
2021 г.	3 000 000	15 000 000
2020 г.		

Общая сумма кредитов и займов, погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2022 г.	2 708 475	2 250 000
2021 г.	2 059 375	2 200 000
2020 г.		550 000

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам (без учета начисленных процентов) по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

ООО «Сэтл Групп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

тыс. руб.

Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок Погашения	Задолженность по состоянию		
			на 31.12.22г.	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.
<i>Кредиторы:</i>					
Альфа-Банк АО	руб.	01.06.2023	-	300 000	-
Альфа-Банк АО	руб.	23.09.2024	-	640 625	-
Альфа-Банк АО	руб.	28.06.2024	786 600	-	-
Альфа-Банк АО	руб.	25.07.2024	1 156 250	-	-
Итого:	X	X	1 942 850	940 625	-
В том числе со сроком погашения до 1 года			-	940 625	-
<i>Облигационные займы:</i>					
Биржевая облигация на предъявителя № 4B02-01-36160-R-001P	руб.	27.10.2022	-	2 250 0000	4 450 000
Биржевая облигация на предъявителя № 4B02-02-36160-R-001P	руб.	17.01.2023	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Биржевая облигация на предъявителя № 4B02-03-36160-R-001P	руб.	17.04.2024	7 500 000	7 500 000	-
Биржевая облигация на предъявителя № 4B02-04-36160-R-001P	руб.	18.04.2025	7 500 000	7 500 000	-
Биржевая облигация на предъявителя № 4B02-01-36160-R-002P	руб.	13.08.2025	10 000 000	-	-
Итого	X	X	30 000 000	22 250 000	9 450 000
В том числе со сроком погашения до 1 года			5 000 000	2 250 000	2 200 000

В сентябре 2017 года Общество утвердило программу выпуска биржевых документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя. Согласно программе биржевых облигаций серии 001P, идентификационный номер 4-36160-R-001P-02E от 04.10.2017г. максимальная сумма номинальных стоимостей биржевых облигаций, которые могут быть размещены в рамках программы, составляет 25 000 000 000 руб. Максимальный срок погашения составляет 3 640 дней с даты начала размещения выпуска биржевых облигаций.

- В ноябре 2017 года Обществом размещен облигационный заем: биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-01 в количестве 5 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, на общую номинальную стоимость 5 000 000 000 руб., сроком погашения в 1820-й день с даты начала размещения. Купонный период 91 день, амортизация: 11 % от номинальной стоимости в дату выплаты 12-19 купонов, 12 % от номинальной стоимости в дату выплаты 20-го купона. Ставка квартального купона на весь срок обращения ценных бумаг установлена в размере 9,7% годовых.
- В июле 2019 года Обществом размещен облигационный заем: биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным

- централизованным хранением серии 001P-02 в количестве 5 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, на общую номинальную стоимость 5 000 000 000 руб., сроком погашения в 1274-й день с даты начала размещения. Купонный период 91 день, оферта и амортизация не предусмотрены. Ставка квартального купона на весь срок обращения ценных бумаг установлена в размере 10,75% годовых.
- В апреле 2021 года Обществом размещен облигационный заем: биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-03 в количестве 7 500 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, на общую номинальную стоимость 7 500 000 000 руб., сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения. Купонный период 91 день, оферта и амортизация не предусмотрены. Ставка квартального купона на весь срок обращения ценных бумаг установлена в размере 8,50% годовых.
 - В октябре 2021 года Обществом размещен облигационный заем: биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-04 в количестве 7 500 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, на общую номинальную стоимость 7 500 000 000 руб., сроком погашения в 1274-й день с даты начала размещения. Купонный период 91 день, оферта и амортизация не предусмотрены. Ставка квартального купона на весь срок обращения ценных бумаг установлена в размере 9,45% годовых.

В апреле 2022 года Общество утвердило программу выпуска биржевых облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных с централизованным учетом прав. Согласно программе биржевых облигаций серии 002P, идентификационный номер 4-36160-R-002P-02E от 18.05.2022г. максимальная сумма номинальных стоимостей биржевых облигаций, которые могут быть размещены в рамках программы, составляет 100 000 000 000 руб. Максимальный срок погашения составляет 3 640 дней с даты начала размещения выпуска биржевых облигаций.

- В августе 2022 года Обществом размещен облигационный заем: биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии 002P-01 в количестве 10 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, на общую номинальную стоимость 10 000 000 000 руб., сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения. Купонный период 91 день, оферта и амортизация не предусмотрены. Ставка квартального купона на весь срок обращения ценных бумаг установлена в размере 12,15% годовых.

Информация о процентах по долговым ценным бумагам:

Период	тыс. руб.	
	Начислены проценты по облигациям	Выплачены проценты по облигациям
2022 год	2 435 887	2 319 200
2021 год	1 431 355	1 204 450
2020 год	1 015 995	1 019 600

34. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ПАО «Банк Санкт-Петербург», ПАО «ВТБ».

Показатели	тыс. руб.		
	2022 год	2021 год	2020 год
Размещено на депозитных счетах	8 578 600	14 160 015	10 866 300

ООО «Сэтл Групп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Возвращено с депозитных счетов	8 966 900	13 940 515	10 876 500
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	-	388 300	168 800
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	10 066	6 701	6 452

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах отражены в бухгалтерском балансе:

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

- на 31.12.2022г. в сумме 0 тыс. руб.;
- на 31.12.2021г. в сумме 388 300 тыс. руб.;
- на 31.12.2020г. в сумме 168 800 тыс. руб.;

35. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями представлена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

36. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Организацией при расчете налога на прибыль применяется налоговая ставка в размере 20%. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2022год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2022 год	2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения – всего: в том числе:	6 027 788	13 638 690
1.1	- облагаемая по ставке 20%	(6 212)	(15 860)
1.2	- облагаемая по ставке 0%	6 034 000	13 654 550
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль всего: в том числе:	(1 242)	(3 172)
2.1	- рассчитанный по ставке 20% (п.1.1 * 20%)	(1 242)	(3 172)
2.2	- рассчитанный по ставке 0% (п.1.2 * 0%)	-	-
3	Постоянный налоговый расход (доход)	3 689	3 740
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	2 447	568
5	Отложенный налог на прибыль – всего: в том числе обусловленный:	(1 224)	(350)
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(1 224)	(350)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

6	Текущий налог на прибыль	(1 223)	(217)
---	--------------------------	---------	-------

37. Кредиторская задолженность

Информация по разделу «Кредиторская задолженность» дополняется таблицами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о поступлении и выбытии кредиторской задолженности в таблице 5.3 пояснений отражена с учетом задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде.

38. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

39. Информация о структуре выручки, произведенным расходам по обычным видам деятельности, прочим доходам и расходам

Информация о структуре выручки представлена в таблице:

Виды операций, по которым получена выручка	тыс. руб.	
	2022г.	2021г.
Предоставление товарного знака	180 730	160 605
Услуги по привлечению кредитов	211 619	204 058
Имущественная, правовая и информационная безопасность	48 978	46 425
Обеспечение безопасности персональных данных	25 989	25 989
Техническое обслуживание и поддержка ИС	19 366	29 087
Прочие	15 963	9 301
ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	502 645	475 465

Информация о структуре себестоимости реализованных товаров, работ, услуг представлена в таблице:

Виды операций, по которым понесены расходы	тыс. руб.	
	2022г.	2021г.
Предоставление товарного знака	25 606	20 765
Услуги по привлечению кредитов	20 848	15 786
Имущественная, правовая и информационная безопасность	44 859	39 528
Обеспечение безопасности персональных данных	10 219	7 378
Техническое обслуживание и поддержка ИС	63 479	72 428
Прочие	24 971	21 446
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	189 982	177 331

Информация о структуре прочих доходов и расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование прочих доходов/расходов	2022год		2021год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги банков	-	280	-	360
Расходы на организацию выпуска собственных ценных бумаг	-	66 050	-	39 605
Расходы на благотворительность	-	5 000	-	10 250
Штрафы, пени, неустойки	-	-	-	30
Реализация малоценного имущества	3 841	3 843	-	-
Корректировка оценочных обязательств	4 873	-	1 163	-
Прочие доходы и расходы	3 754	17 051	90	13 065
Итого	12 468	92 224	1 253	63 310

40. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Общества приведен в таблице:

Наименование / организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
Участники	
Шубарев М.В.	Участник, имеет право распоряжаться более 51% доли Организации (контроль). Председатель совета директоров.
Изак Я.Л.	Участник, имеет право распоряжаться более 20% доли Организации (значительное влияние). Генеральный директор, исполнительный орган. Член совета директоров. Председатель правления.
Еременко И.А.	Участник. Член совета директоров.
Дочерние и зависимые общества	
ООО «Сэтл», ООО «Сэтл Сити», ООО «Сэтл Строй», ООО ЦРП Петербургская Недвижимость»	Дочерние общества
Прочие связанные стороны	
Драпкин С.Г.	Член совета директоров
Луговская Н.Ю.	Заместитель председателя правления
Прочие связанные стороны Юридическое лицо также как и Организация контролируются одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)	
ОУ «Setl North Europe»	
ЗАО «РТ Петербургская недвижимость»	
ООО «Архитектурное бюро «Сэтл Сити»	
ООО «Автотранспортное предприятие № 17»	
ООО «АРТ «Созидание»	
ООО «Альянс Сити Строй»	
ООО «Ай Макс»	
ООО «Бизнес-школа «Сэтл Групп»	
ООО «Евростройпроект»	
ООО «ИК Сэтл»	
ООО «Агентство «Петербургская Недвижимость»	

ООО «Сэтл Групп»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

ООО «ИНПРОКОМ»
ООО «ИТТ»
ООО «Киевская»
ООО «КИП ХАУС»
ООО «КЦ «Петербургская недвижимость»
АО «Коммерческий комплекс»
ООО «Корпорация «Бирани»
ООО «Космос»
ООО «Костюшко 19»
ООО «М.Проект»
ООО «Моритц»
ООО «Новый стиль»
ООО «Новый элемент»
ООО «Норд Сити»
ОАО «НЗЛ»
ООО «Остров Сити»
ООО «Офком»
ООО «Потенциал»
ООО «Практис Консалтинг и Брокеридж»
ООО «Престиж»
ООО «Приморский 46»
ООО «Ринова»
ООО «Санкт-Петербургская торговая база»
ООО «Созидание»
ООО «Спецавтопарк»
ООО Специализированный застройщик «Бизнес»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Инвест»
ООО Специализированный застройщик «Морской»
ООО Специализированный застройщик «НеоПолис»
ООО Специализированный застройщик «Новый город»
ООО Специализированный застройщик «Новый стиль»
ООО Специализированный застройщик «Новый элемент»
ООО Специализированный застройщик «Норд Сити»
ООО Специализированный застройщик «Остров Сити»
ООО Специализированный застройщик «Ост-Строй»
ООО Специализированный застройщик «Приморский»
ООО Специализированный застройщик «Потенциал»
ООО Специализированный застройщик «Содружество Инвест»
ООО Специализированный застройщик «Созидание»
ООО Специализированный застройщик «Стерео-2»
ООО Специализированный застройщик «Строительная Компания «Союз»
ООО Специализированный застройщик «Строительная Компания «Содружество»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Альянс»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Билдинг»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Васильевский»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Девелопмент»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Каменка»

ООО «Сэтл Групп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

ООО Специализированный застройщик «Сэтл Октябрьская»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Проект»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Перспектива»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Недвижимость»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Развитие»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Сити»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Созидание»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Стандарт»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Строй»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Строительство»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Уральская»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Эстейт»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Лиговский»
ООО Специализированный застройщик «Фаворит»
ООО «Строительная компания «Каменка»
ООО «Сэтл Актив»
ООО «Сэтл Инвест»
ООО «Сэтл Проект Менеджмент»
ООО «Сэтл Сити Калининград»
ООО «Сэтл ПМ»
ООО «Сэтл Строй»
ООО «Сэтл Суоми»
ООО «Сэтл ТЕХ»
ООО «Сэтл Эстейт»
ООО «УК «Петербургская недвижимость»
ООО «УК «Сэтл»
ООО «Фаворит»
ООО «Фаворит Плюс»
ООО «Физкультурно-оздоровительная база ЛМЗ имени Карла Либкнехта»
ООО «Финансовая компания «Квадрат»
ООО «Холдинг-Центр»
ООО «Центр оценки «Петербургская Недвижимость»
ООО «Цесма»
ООО «Экология и здоровье»

Бенефициарным владельцем Общества в соответствии с абз.2 пп. 1 п. 1 ст. 7 Федерального закона № 115-ФЗ является: Шубарев Максим Валерьевич.

Информация о денежных потоках Организации с дочерними обществами.

тыс. руб.			
	Название строки	За отчетный период (2022г.)	Из графы 3, в том числе, по дочерним организациям
1	2	3	4
4101	Денежные потоки от текущих операций		
4110	Поступления – всего	4 421 787	4 089 685

ООО «Сэтл Групп»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	294 850	71 450
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	181 743	74 010
4119	прочие поступления	3 945 194	3 944 225
4120	Платежи – всего	(5 429 807)	(2 103 113)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(272 619)	(410)
4122	в связи с оплатой труда работников	(268 584)	
4123	процентов по долговым обязательствам	(2 589 307)	
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(3 327)	
4129	прочие платежи	(2 295 970)	(2 102 703)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(1 008 020)	1 986 572
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций		
4210	Поступления – всего	15 835 729	8 292 975
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	9 731 440	3 464 685
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	6 104 289	4 828 290
4220	Платежи – всего	(18 410 003)	(12 662 235)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор. активов	(16 180)	
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(18 393 823)	(12 662 235)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(2 574 274)	(4 369 260)
4301	Денежные потоки от финансовых операций		
4310	Поступления – всего	13 709 450	
4320	Платежи – всего	(10 509 836)	
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	3 199 614	0
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(382 680)	(2 382 688)

Информация об операциях Общества со связанными сторонами и их задолженности (задолженности Общества перед ними) представлена в таблицах:

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Шубарев М.В.	1 986 394	1 536 634
Изак Я.Л.	1 188 141	1 246 615
Еременко И.А.	545 613	448 260
Итого	3 720 148	3 271 510

Наименование связанной стороны/вид операции	Сальдо на 01.01.22 г.		Обороты за 2022г.		Сальдо на 31.12.22 г.	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
	АБ Сэтл Сити ООО					

Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			384	384		
Оказание услуг по предоставлению товарного знака			120	120		
Агентские услуги			140	116	24	
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		1494	1486	24	
Агентство Петербургская Недвижимость ООО						
Обеспечение безопасности персональных данных			208	208		
Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			1456	1456		
Предоставление товарного знака			3 600	3 600		
Техническое обслуживание и поддержка ИС			1 226	1 226		
Агентские услуги			107		107	
Альянс Сити Строй ООО						
Агентские услуги			347	347		
Предоставление товарного знака			4548	4548		
Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			1920	1920		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		208	200	24	
АРТ СОЗИДАНИЕ ООО						
Услуги по привлечению кредитов	8 036		24 300	32336		
Агентские услуги	21		921	862	80	
Предоставление товарного знака			9000	9000		
Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			3840	3840		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	32		496	320	208	
Бизнес-школа Сэтл Групп ООО						
Техническое обслуживание и поддержка ИС	8		16	24		
Евростройпроект ООО 7810055466						
Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			1920	1920		

Предоставление товарного знака			96	96		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		160	160	16	
ИК Сэтл						
Аренда			15 107	15 107		
Договоры займа	5 050 653		430 000	1 321 652	4 159 100	
Проценты по договорам займа			500 479	425 785	74 694	
Предоставление товарного знака			240	240		
Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			1 920	1 920		
ИНПРОКОМ ООО						
Техническое обслуживание и поддержка ИС			32	16	16	
ИТТ ООО						
Предоставление товарного знака			96	96		
Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			1 920	1 920		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	24		224	200	48	
Коммерческий Комплекс АО						
Техническое обслуживание и поддержка ИС	32		40	40	32	
Консалтинговый центр Петербургская Недвижимость ООО						
Предоставление товарного знака			240	240		
Агентские услуги			13		13	
Техническое обслуживание и поддержка ИС			32	40	16	
Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			384	384		
Корпорация Биран ООО						
Техническое обслуживание и поддержка ИС	24		32	24	32	
Космос ООО						
Техническое обслуживание и поддержка ИС	32		32	40	24	
Костюшко 19 ООО						
Техническое обслуживание и поддержка ИС			40	40		
КС Петербургская недвижимость ООО						
Предоставление товарного знака			120	120		

Техническое обслуживание и поддержка ИС			40	40		
М.Проект ООО						
Техническое обслуживание и поддержка ИС			32	8	24	
Моритц ООО						
Техническое обслуживание и поддержка ИС	32		56	64	24	
Новый стиль ООО						
Предоставление товарного знака			96	96		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	8		104	88	24	
Новый стиль Специализированный застройщик ООО						
Предоставление товарного знака			96	96		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	24		312	184	152	
Новый Элемент Специализированный застройщик ООО						
Предоставление товарного знака			3806	3806		
Договоры займа	731 430		129 700	0	861 130	
Проценты по договорам займа			78 673	65 389	13 284	
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		272	184	104	
Услуги по привлечению кредитов			20 800		20 800	
Агентские услуги			458	378	80	
Норд Сити ООО						
Предоставление товарного знака			96	96		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		96	88	24	
Норд Сити Специализированный застройщик ООО						
Предоставление товарного знака	750		9000	9750		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		440	272	184	
Услуги по привлечению кредитов	21 713		3000	24 713		
Агентские услуги	12		806	739	80	
Остров Сити ООО						
Предоставление товарного знака			96	96		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		168	168	16	
Остров Сити Специализированный застройщик ООО						
Предоставление товарного знака			6032	6032		
Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			1 920	1 920		

Договоры займа	1 200 000			1 200 000		
Проценты по договорам займа			51 283	51 283		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	24		416	336	104	
Агентские услуги			737	656	81	
ОФКОМ ООО						
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		32	40	8	
Потенциал ООО 7810592238						
Предоставление товарного знака			96	96		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	64		128	96	32	
Потенциал Специализированный застройщик ООО						
Предоставление товарного знака			96	96		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		112	96	32	
Практис Консалтинг и Брокеридж ООО						
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		40	56		
Предоставление товарного знака			900	900		
Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			384	384		
Услуги по обеспечению безопасности персональных данных			293	293		
Приморский, 46 ООО						
Предоставление товарного знака			96	96		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	24		104	120	8	
Ринова ООО						
Агентские услуги			806	725	81	
Предоставление товарного знака			9000	90000		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	24		256	184	96	
РТ ПН ЗАО						
Техническое обслуживание и поддержка ИС	24		168	176	16	
Предоставление товарного знака			48	48		
СК Каменка ООО						
Агентские услуги			1095	1015	80	
Услуги по привлечению кредитов			9000	9000		
Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и			1 920	1 920		

информационной безопасности						
Предоставление товарного знака			9000	9000		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		280	240	56	
Созидание ООО						
Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			1 920	1 920		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	32		176	176	32	
Предоставление товарного знака			96	96		
Созидание Специализированный застройщик ООО						
Услуги по привлечению кредитов			36 851	36 851		
Агентские услуги	46		936	902	80	
Предоставление товарного знака			9000	9000		
Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			1920	1920		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	8		172	208	72	
Спецавтопарк ООО						
Аренда служебного автотранспорта		990	26 445	25 455		
Договоры займа			67 000		67 000	
Агентские услуги	6		72	78		
Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			240	240		
Техническое обслуживание и поддержка ИС			8	8		
Сэтл Актив ООО						
Предоставление товарного знака	24		56	56	24	
Сэтл Альянс СЗ ООО						
Договоры займа			1 000 000	613 000	387 000	
Проценты по договорам займа			34 584	31 069	3 515	
Техническое обслуживание и поддержка ИС			64	56	8	
Предоставление товарного знака			96	96		
Сэтл Билдинг СЗ ООО						
Предоставление товарного знака			96	96		

Техническое обслуживание и поддержка ИС	24		96	104	16	
Сэтл Васильевский СЗ ООО						
Предоставление товарного знака			96	96		
Договоры займа			140 000		140 000	
Проценты по договорам займа			13 004	10 769	2235	
Техническое обслуживание и поддержка ИС	24		96	104	16	
Сэтл Девелопмент Специализированный застройщик ООО						
Агентские услуги			640	560	80	
Предоставление товарного знака			5290	5290		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	8		256	176	88	
Сэтл Инвест ООО						
Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			1 920	1 920		
Агентские услуги			979	899	80	
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		312	264	64	
Услуги по привлечению кредитов	600		19 600	20 200		
Предоставление товарного знака			9000	9000		
Сэтл Инвест Специализированный застройщик ООО						
Агентские услуги			893	813	80	
Услуги по привлечению кредитов	56 514		13 950	70 464		
Предоставление товарного знака			9000	9000		
Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			1920	1920		
Договоры займа	1 905 310				1 905 311	
Проценты по договорам займа			171 478	128 726	42 752	
Техническое обслуживание и поддержка ИС	8		288	272	24	
Сэтл Каменка СЗ ООО						
Предоставление товарного знака			96	96		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	24		96	104	16	
Сэтл Недвижимость СЗ ООО						
Предоставление товарного знака			96	96		
Техническое обслуживание и поддержка ИС			96	96		
Сэтл Октябрьская Специализированный застройщик ООО						

ООО «Сэтл Групп»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Агентские услуги			458	378	80	
Услуги по привлечению кредитов			40 846	4 600	36 246	
Предоставление товарного знака			3806	3806		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	8		320	304	24	
Сэтл ООО						
Дивиденды	4 330 090		0		4 300 090	
Договоры займа	4 989 491		2 098 990	3 944 225	3 144 226	
Предоставление товарного знака			12	12		
Техническое обслуживание и поддержка ИС			8	8		
Сэтл Перспектива СЗ ООО						
Предоставление товарного знака			96	96		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		48	56	8	
Сэтл Петровский СЗ ООО						
Техническое обслуживание и поддержка ИС			24	8	16	
Предоставление товарного знака			84	84		
Договоры займа			359 375	359 375		
Проценты по договорам займа			1 780	1 780		
Сэтл Проект Менеджмент ООО						
Предоставление товарного знака			120	110	10	
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		16	24	8	
Сэтл Проект СЗ ООО						
Агентские услуги			736	656	80	
Услуги по привлечению кредитов			11 880	900	10 980	
Предоставление товарного знака			6036	6032		
Договоры займа			100 000	100 000		
Проценты по договорам займа			6 397	6 397		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	24		384	376	32	
Сэтл Развитие СЗ ООО						
Предоставление товарного знака			96	96		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	24		88	96	16	
Сэтл Сити ООО						
Дивиденды	3 261 741		2 497 500	2 727 430	3 031 810	
Услуги по обеспечению безопасности персональных данных			1 666	1 666		

Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			5280	5280		
Агентские услуги	19		936	875	80	
Юридические услуги			720	720		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	24		8299	8307	16	
Предоставление товарного знака			12 000	12 000		
Сэтл Сити Специализированный застройщик ООО						
Агентские услуги			806	725	81	
Услуги по привлечению кредитов	3 917		4800	8717		
Предоставление товарного знака			9000	9000		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		480	408	88	
Сэтл Созидание СЗ ООО						
Предоставление товарного знака			96	96		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	8		72	80		
Сэтл Стандарт СЗ ООО						
Агентские услуги			550	470	80	
Услуги по привлечению кредитов			24 994	750	24 244	
Предоставление товарного знака			4548	4548		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		256	264	8	
Договоры займа	1 594 700			200 000	1 394 700	
Проценты по договорам займа			128 246	106 900	21 345	
Сэтл Строительство СЗ ООО						
Предоставление товарного знака			96	96		
Договоры займа			56 250	56 250		
Проценты по договорам займа			3 708	3 708		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		72	80	8	
Сэтл Строй ООО						
Прочие услуги			410	410		
Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			12 384	12 384		
Договоры займа	8 618 070		12 662 235	3 464 685	17 815 620	
Проценты по договорам займа		4 825	1 296 079	1 021 859		269 395
Агентские услуги	1103		12 777	12 384	1514	

ООО «Сэтл Групп»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Услуги по обеспечению безопасности персональных данных			15 394	14 250	1 144	
Предоставление товарного знака			39 600	39 600		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	72		280	280	72	
Договор поставки				5		5
Юридические услуги			3 840	3 840		
Сэтл Строй Специализированный застройщик ООО						
Предоставление товарного знака			96	96		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	24		96	104	16	
Сэтл Суоми ООО						
Предоставление товарного знака			24	14	10	
Сэтл Уральская СЗ ООО						
Предоставление товарного знака			96	96		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		104	112	8	
Сэтл Эстейт ООО 7718666520						
Аренда нежилых помещений			30 366	30 366		
Агентские услуги			87	87		
Предоставление товарного знака			480	480		
Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			1920	1920		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		112	112	16	
Сэтл Эстейт ООО 7810498034						
Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			384	384		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	24		48	72		
Предоставление товарного знака			360	360		
Сэтл Эстейт Специализированный застройщик ООО						
Предоставление товарного знака			1580	1580		
Договоры займа	2 540 625		1 400 000	1 910 625	2 030 000	
Проценты по договорам займа			271 132	242 554	28 578	
Агентские услуги			149	69	80	
Техническое обслуживание и поддержка ИС	32		224	216	40	
Сэтл-Лиговский Специализированный застройщик ООО						

ООО «Сэтл Групп»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Услуги по привлечению кредитов	11 485		2 750	14 235		
Агентские услуги			725	725		
Предоставление товарного знака			8 258	8 258		
Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			1920	1920		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		248	248	16	
УК ПН ООО						
Услуги связи		365	4 263	4 223		325
Услуги по обеспечению безопасности персональных данных	16		195	195	16	
Агентские услуги	3		87	87	3	
Предоставление товарного знака	10		120	120	10	
Техническое обслуживание и поддержка ИС	31		192	223		
УК Сэтл ООО						
Предоставление товарного знака			120	120		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		72	80	8	
Фаворит ООО 7810825073						
Предоставление товарного знака			96	96		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	24		128	136	16	
Фаворит Плюс ООО						
Предоставление товарного знака			96	96		
Договоры займа			150 000		150 000	
Проценты по договорам займа			7 042	4 660	2 382	
Техническое обслуживание и поддержка ИС	8		96	96	8	
Фаворит Специализированный застройщик ООО						
Предоставление товарного знака			96	96		
Договоры займа	1 300 000		1 200 000		2 500 000	
Проценты по договорам займа			175 632	135 287	40 345	
ФОВ ЛМЗ имени Карла Либкнехта ООО						
Предоставление товарного знака			120	120		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		64	72	8	
Центр оценки ПН ООО						
Предоставление товарного знака			480	480		
Цесма ООО						

ООО «Сэтл Групп»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Предоставление товарного знака			12	12		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		88	88	16	
ЦРП Петербургская Недвижимость ООО						
Дивиденды	1 633 085		1 538 500	1 079 000	2 092 585	
Предоставление товарного знака			37 200	37 200		
Агентские услуги	763		8 333	8 493	603	
Договор на оказание услуг по имущественной, правовой и информационной безопасности			13 158	13 158		
Услуги по обеспечению безопасности персональных данных			12 214	12 214		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	34		12 571	12 605		
Экология и здоровье ООО						
Предоставление товарного знака			120	120		
Техническое обслуживание и поддержка ИС	16		120	120	16	
Договоры займа			1 000 000	774 000	226 000	
Проценты по договорам займа			31 068	31 068		

Общество выступает поручителем по обязательствам связанных сторон перед третьими лицами. По состоянию на 31.12.2022г. выданы следующие поручительства за связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Сумма поручительства, тыс.руб.
АРТ СОЗИДАНИЕ ООО	9 855 623,00
НЗЛ ОАО	1 009 661,00
Новый Элемент Специализированный застройщик ООО	20 308 129,00
Норд Сити Специализированный застройщик ООО	11 133 662,00
ОСТ-строй Специализированный застройщик ООО	630 396,00
Остров Сити Специализированный застройщик ООО	36 685 680,00
Созидание Специализированный застройщик ООО	9 782 038,00
Специализированный застройщик Строительная компания Содружество ООО	446 417,00
Сэтл Девелопмент Специализированный застройщик ООО	4 182 004,00
Сэтл Инвест Специализированный застройщик ООО	23 299 356,00
Сэтл Октябрьская Специализированный застройщик ООО	43 341 445,00
Сэтл Проект Специализированный застройщик ООО	6 331 486,00
Сэтл Сити Специализированный застройщик ООО	15 674 697,00
Сэтл Стандарт Специализированный застройщик ООО	12 196 999,00
Сэтл Строительство Специализированный застройщик ООО	693 750,00
Сэтл Эстейт Специализированный застройщик ООО	3 200 000,00
Итого	201 771 342,00

41. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице председателя совета директоров, заместителя председателя правления, генерального директора, заместителя генерального директора по экономике и финансам, главного бухгалтера.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодно оплачиваемые отпуска за работу в отчетном периоде, премий по итогам года, праздничными и юбилейными выплатами и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

тыс. руб.

Виды вознаграждений	2022г.	2021г.
Краткосрочные вознаграждения	43 130	35 690
Долгосрочные вознаграждения		

42. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства и активы

По состоянию Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму:

на 31 декабря 2022г. 201 771 342 тыс. руб.

на 31 декабря 2021г. 89 029 468 тыс. руб.

на 31 декабря 2020г. 19 555 083 тыс. руб.,

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с выданными поручительствами.

43. Риски хозяйственной деятельности

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций. В ходе операционной деятельности специалистами общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения финансово-хозяйственной деятельности общества.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивают тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности.

Общество эффективно управляет риском, в т.ч. и путем привлечения кредитных средств. Общество имеет стабильное финансовое состояние, которое позволяет достаточно свободно привлекать необходимые кредитные ресурсы у российских банков.

В настоящее время распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую и региональную экономику.

Ввиду неопределенного и продолжительного характера указанного события Общество не может надежно оценить в денежном выражении влияние данного события на своё положение.

В 2022 году Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России, российских юридических и физических лиц. Данные обстоятельства оказали негативное влияние на российскую экономику привели к резким изменениям курсов иностранных валют, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Мы считаем, что совокупное влияние указанного обстоятельства не влияет на способность организации продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

44. События после отчетной даты

17 января 2023 г. состоялось погашение второго облигационного выпуска в рамках Программы Биржевых облигаций 001P. (серии 001P-02) Сумма выплаты составила 100% от номинальной стоимости облигаций или 5 000 000 тыс. руб. Также в эту дату Общество исполнило обязательство по выплате 14-го (последнего) купонного дохода в размере 134 млн. руб. Общество своевременно и в полной сумме исполняло все обязательства по выплате купонов на протяжении всего времени обращения данного выпуска биржевых облигаций.

09 марта 2023 г. Обществом размещен облигационный заем: биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии 002P-02 в количестве 5 500 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, на общую номинальную стоимость 5 500 000 тыс. руб., сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения. Купонный период 91 день, оферта и амортизация не предусмотрены. Ставка квартального купона на весь срок обращения ценных бумаг установлена в размере 12,2% годовых.

Генеральный директор

« 15 » марта 2023г.



/Изак Я.Л./