

## ПОЯСНЕНИЯ

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

|                                                                                                                                               |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ</b>                                                                                                                      | <b>2</b>  |
| 1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации                                                                              | 2         |
| 1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета                                                                                            | 3         |
| 1.3. Информация по прекращаемой деятельности                                                                                                  | 7         |
| 1.4. Перечень связанных сторон                                                                                                                | 7         |
| 1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период                                                                                      | 8         |
| 1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу                                                                          | 9         |
| 1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды                                               | 9         |
| 1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату                                                                         | 9         |
| 1.9. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи                                                                        | 9         |
| 1.10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности                                                                 | 9         |
| <b>II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности</b>                                                                          | <b>10</b> |
| 2.1 Наличие и движение основных средств                                                                                                       | 10        |
| 2.2. Незавершенные капитальные вложения                                                                                                       | 11        |
| 2.2.1. Приобретение ОС                                                                                                                        | 11        |
| 2.2.2. Строительство Объектов основных средств                                                                                                | 11        |
| 2.3. Имущество, полученное по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2022 г.                                                                 | 12        |
| 2.4. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2022 г.                                                          | 13        |
| 2.5. Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации               | 13        |
| 2.6. Иное использование основных средств                                                                                                      | 14        |
| 2.7. Суммы гашения по договорам лизинга                                                                                                       | 14        |
| 2.8. Наличие и движение финансовых вложений                                                                                                   | 15        |
| 2.9. Наличие и движение запасов                                                                                                               | 16        |
| 2.10. Наличие и движение дебиторской задолженности                                                                                            | 17        |
| 2.11. Просроченная дебиторская задолженность                                                                                                  | 18        |
| 2.12. Наличие и движение кредиторской задолженности                                                                                           | 19        |
| 2.13. Отложенные налоговые активы и обязательства                                                                                             | 20        |
| 2.14. Оценочные обязательства                                                                                                                 | 20        |
| 2.15. Обеспечение обязательств                                                                                                                | 20        |
| 2.16. Уставный капитал                                                                                                                        | 20        |
| 2.17. Резервный капитал, добавочный капитал                                                                                                   | 21        |
| 2.18. Выручка от реализации за 2022 г.                                                                                                        | 21        |
| 2.19. Затраты на оказание услуг                                                                                                               | 21        |
| 2.20. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2022 г.                                                                                        | 21        |
| 2.21. Расходы по налогу на прибыль                                                                                                            | 22        |
| 2.22. Учет аренды                                                                                                                             | 22        |
| 2.23. Прочие пояснения к отчетности                                                                                                           | 24        |
| Влияние перехода с 01.01.2022 г. на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» на бухгалтерскую (финансовую) отчетность | 24        |
| Влияние перехода с 01.01.2022 г. на ФСБУ 25/2018 «Аренда» на бухгалтерскую (финансовую) отчетность                                            | 25        |
| Информация о рисках хозяйственной деятельности                                                                                                | 27        |
| Изменения в отчетности за предыдущий период                                                                                                   | 28        |

**I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Акционерное общество Инвестиционная компания «Ренессанс Групп», зарегистрировано в качестве юридического лица 11 июля 2007 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Владивостока, ОГРН 1142536007305.

АО ИК «Ренессанс Групп», располагается по адресу: 692770, Приморский край, город Артем, улица Орджоникидзе, дом 15, кабинет 2/6, поставлено на учет в МИНФС России №10 по Приморскому краю.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Прилагаемая исправленная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Исправления внесены в связи с исправлением порядка учёта договоров финансовой аренды.

**1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации****Основная деятельность**

Основным видом деятельности Общества, осуществляемым в 2022 году, являлось техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20). Объем выручки за отчетный период 2022 года составил 250 942,5 тыс. руб. (в 2021 году - 209 560, 78 тыс. руб.) без учёта НДС.

**Прочая (неосновная) деятельность**

В 2022 году обществом было реализовано 3Ч на сумму 127 931, 25 тыс. руб. без учета НДС, за период 2021 года – 120 459,00 тыс. руб.

**Информация о затратах на энергетические ресурсы**

Раскрытие информации приводится в соответствии с ФЗ РФ от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Виды потребленных в процессе хозяйственной деятельности Общество энергетических ресурсов и сумма затрат за 2022 год

| Энергетический ресурс | Единица измерения | Объем потребления в натуральном выражении | Сумма затрат без НДС, тыс. руб. |
|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------|---------------------------------|
| Электрическая энергия | кВт               | 567 794,73                                | 497,97                          |
| Тепловая энергия      | Гкал              | 168,966                                   | 47,07                           |
| Топливо (бензин, ДТ)  | литр              | 246 475,63                                | 12 473, 77                      |

**Сведения о численности:**

| Показатель                                                           | 2022 г. | 2021 г. | Отклонение |
|----------------------------------------------------------------------|---------|---------|------------|
| Списочный состав на начало отчетного периода – всего персонала, чел. | 100     | 75      | +25        |
| Принято, чел.                                                        | 48      | 68      | -20        |
| Уволено, чел.                                                        | 62      | 43      | +19        |
| Списочный состав на конец года, чел.                                 | 86      | 100     | -14        |

**Чистые активы Общества:**

| Показатели (тыс. руб.) | 2022 год | 2021 год | 2020 год |
|------------------------|----------|----------|----------|
|------------------------|----------|----------|----------|

|                          |         |         |         |
|--------------------------|---------|---------|---------|
| Стоимость чистых активов | 760 611 | 411 535 | 155 694 |
|--------------------------|---------|---------|---------|

## 1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 30.12.2021 № 78/ПР

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С Предприятие ПРОФ. При расчете заработной платы применяется программа «Босс-Кадровик».

### Основные средства и НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 06/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 500 000 руб. Если стоимость актива менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

К активам, относящимся к следующим группам ОС: «Здания» (кроме жилых), «Жилье», «Сооружения (кроме внутрихозяйственных дорог)», «Внутрихозяйственные дороги», «Передаточные устройства», «Транспортные средства», «Земельные участки» лимит не применяется в виду существенности информации для пользователей.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

### Запасы

#### Сырье и материалы

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее – ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов. Оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды включается в фактическую себестоимость запасов при условии возможности расчета данного обязательства.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

В связи с невозможностью определения направления расходов транспортных цехов, связанных с транспортировкой приобретенных ТМЦ и отгруженной готовой продукцией, данные расходы учитываются в составе общехозяйственных расходов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из фактической себестоимости (взвешенная оценка) в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41.09 «Долгосрочные активы к продаже».

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между стоимостью запасов на условиях немедленной оплаты и номинальной величиной платежей при отсрочке (рассрочке) (без НДС) учитывается в порядке, аналогичном порядку учета процентов по заемному обязательству - включается на конец каждого отчетного периода в прочие расходы.

#### Товары

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

#### Производство.

Затраты на производство продукции учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурной группы и содержания затрат.

#### Спецодежда

Спецодежда сроком полезного использования более 12 мес. к запасам не относится. В бухгалтерском балансе данные активы включаются в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Спецодежда сроком полезного использования до 12 мес. списывается на расходы в момент передачи в эксплуатацию.

Для обеспечения контроля за сохранностью спецодежды, спецоснастки стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет: счет МЦ.04 «Специальная одежда в эксплуатации»;

#### Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем, один товарный кредит, выданный на условиях платности, один вклад и т. п.).

В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается несущественной, если она не превышает процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при получении информации, свидетельствующей об их обесценении, но не реже, чем один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Дисконтирование стоимости ценных бумаг и займов не производится.

Депозиты независимо от срока их размещения, за исключением депозитов до востребования и овернайттов, подлежат отражению в составе финансовых вложений.

#### Резерв по сомнительным долгам

Установлен следующий порядок создания резерва по сомнительным долгам с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации:

- резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации на конец отчетного года,
- величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в полной сумме задолженности, со сроком возникновения от 365 дней.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 24 месяца. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 5 % от валюты баланса.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Проценты по выпущенным облигациям (дисконт) признаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления

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

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется методом отсрочки.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто.

Оценочные обязательства

Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.

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

Резерв под обесценение запасов создается (корректируется) на конец отчетного года.

Создание резерва под обесценение запасов относится на расходы текущего периода. Последующее восстановление резерва в отчете о финансовых результатах производится путем уменьшения тех статей расходов, на которые ранее был создан резерв.

Резерв на оплату отпусков

Резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого квартала.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого квартала.

На конец каждого последующего квартала резерв предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется.

#### Резерв под обесценение финансовых вложений

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при получении информации, свидетельствующей об их обесценении, но не реже, чем один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Величина резерва под обесценение финансовых вложений формируется на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Расчетной стоимостью акций (долей) признается стоимость, определенная исходя из величины чистых активов общества на последнюю отчетную дату по данным бухгалтерской отчетности.

#### Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от продажи товаров;
- выручка, связанная с оказанием услуг (выполнением работ).

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

#### Расходы

##### *Общехозяйственные расходы*

Общехозяйственные расходы, учтенные в разрезе содержания затрат на счете 26. «Общехозяйственные расходы» списываются ежемесячно в полной сумме в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

##### *Коммерческие расходы*

В состав расходов на продажу включаются расходы по заработной плате и страховым взносам уплачиваемым сотрудникам отдела продаж, а также транспортные расходы, компенсируемые покупателем сверх установленной цены.

Коммерческие расходы, учтенные в разрезе содержания затрат на счете 44 ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

#### Учет аренды

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

Общество в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты ежемесячно на отчетную дату.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. не признаются в качестве права пользования активом.

Общество производит начисление амортизации по ППА линейным способом.

Не производится переоценка ППА, так как не переоцениваются основные средства.

Общество определяет процентную ставку, заложенную в договоре лизинга, как ставку, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости становится равна сумме справедливой стоимости базового актива и первоначальных прямых затрат арендодателя.

Изменения в Учетную политику, оказывающие влияние на бухгалтерскую отчетность 2022 года раскрыты в разделе 2.23 «Прочие пояснения к отчетности» и связаны с вступлением в силу с 01.01.2021 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Аренда».

### 1.3. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

Долгосрочных активов к продаже нет.

### 1.4. Перечень связанных сторон

| № | Наименование                                           | Характер отношений                                                                                                                                                                                                                             |
|---|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Пушкарёв Сергей Петрович, Пушкарева Татьяна Тимофеевна | Лицо, которое имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица                           |
| 2 | ООО «ДВТК»                                             | лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица |
| 3 | ООО «РЕНЕССАНС ПРИМОРЬЕ»                               | лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица |
| 4 | Белоусов И.А.                                          | Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.                                                                                                                                                                           |

**1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период**

Операции за 2022 год, сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2022 г. со связанными сторонами составляют:

тыс. руб.

| Наименование                              | Основное хозяйственное общество |                         | Дочерние/зависимые компании |                         | Прочие            |                         |
|-------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
|                                           | Операции (оборот)               | Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ) | Операции (оборот)           | Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ) | Операции (оборот) | Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ) |
| <b>Доходы, всего</b>                      | -                               | -                       | 142 896,77                  | ДЗ 954,12<br>КЗ 22 050  | -                 | -                       |
| в том числе:                              | -                               | -                       | -                           | -                       | -                 | -                       |
| по товарам, работам, услугам              | -                               | -                       | 93 443,23                   | ДЗ 569,05<br>КЗ 22 050  | -                 | -                       |
| расчеты по аренде – арендные платежи      | -                               | -                       | 48 941,87                   | 0,00                    | -                 | -                       |
| прочая ДЗ                                 | -                               | -                       | 511,66                      | ДЗ 385,08               | -                 | -                       |
| <b>Расходы, всего</b>                     | -                               | -                       |                             |                         | -                 | -                       |
| в том числе:                              | -                               | -                       |                             |                         | -                 | -                       |
| расчеты по аренде – арендные платежи      | -                               | -                       | 33 122,86                   | КЗ 1 356,2              | -                 | -                       |
| расчеты по аренде - проценты              | -                               | -                       | 256,15                      | -                       | -                 | -                       |
| обязательства по аренде (КЗ)              | -                               | -                       | 18 542,35                   | 18 599,48               | -                 | -                       |
| по займам полученным (с учетом процентов) | -                               | -                       | 56 716,63                   | -                       | -                 | -                       |
| <b>Прочие расчеты</b>                     | -                               | -                       | -                           | -                       | -                 | -                       |
| Обеспечения выданные                      | -                               | -                       | -                           | -                       | -                 | -                       |
| Обеспечения полученные                    | -                               | -                       | -                           | -                       | -                 | -                       |

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» - информация раскрыта по группе связанных сторон, так как раскрытие информации по каждой из связанных сторон может привести к последствиям не желательным для организации и иных лиц, в отношении которых организация раскрывает такую информацию.

Резерв по сомнительным долгам на задолженность связанных сторон **не начислялся**.

**1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу**

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместители, руководители департаментов и/или иных служб. Общая сумма начисленных к уплате в 2022 г. краткосрочных вознаграждений составила 21 788, 99 тыс. руб., с которой удержан НДФЛ в сумме 2 957, 12 тыс. руб., исчислены страховые взносы в размере 3 765, 03 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не выплачивались.

**1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды****Обязательства в отношении охраны окружающей среды:**

- сбор и сохранность ртутьсодержащих ламп и их сдача на утилизацию;
- сбор и сдача твердых и жидких коммунальных отходов, металлолома, стружки, промасленной ветоши на утилизацию;
- сбор и сдача на обезвреживание жидких и твердых нефтесодержащих отходов (промасленной ветоши, отработанных масел), аккумуляторов и автопокрышек, проверка транспортных средств на содержание веществ в выхлопных газах;

**1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату**

По состоянию на 31.12.2022 Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

| № п/п | Общество                | Контрагент    | Размер иска, тыс. руб. | Срок возникновения |
|-------|-------------------------|---------------|------------------------|--------------------|
| 1     | АО ИК «Ренессанс групп» | ООО «АСК»     | 47, 69                 | 26.09.2022г.       |
| 2     | АО ИК «Ренессанс групп» | ИП Янков А.В. | 130, 81                | 20.12.2022 г.      |

**1.9. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи**

Информация о задолженности Общества по действующим кредитным договорам и договорам займа представлена в таблице:

| Наименование                 | Долгосрочные, тыс. руб. |               | Краткосрочные, тыс. руб. |            |
|------------------------------|-------------------------|---------------|--------------------------|------------|
|                              | 31.12.2022              | 31.12.2021    | 31.12.2022               | 31.12.2021 |
| <b>Займы, всего:</b>         |                         |               |                          |            |
| АО «Спасскцемент»            | 40 739                  | 40 739        |                          |            |
| <b>Итого кредиты и займы</b> | <b>40 739</b>           | <b>40 739</b> |                          |            |

Сумма уплаченных процентов по кредитам и займам в 2022 году составила – 416, 63 тыс. руб. (в 2021 году проценты не выплачивались). Сумма начисленных в 2022 году процентов по кредитам и займам составила – 416, 63 тыс. руб. (в 2021 году проценты не начислялись). Величина начисленных процентов включена в состав прочих расходов текущего периода в полном объеме.

**1.10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.**

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

## II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности

## 2.1 Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

| Наименование показателя                                                                                                      | Код         | Период           | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         |                       |                          |                         | На конец периода         |                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                                                              |             |                  | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило           | Выбыло объектов          |                         | начислено амортизации | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|                                                                                                                              |             |                  |                          |                         |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                         |
| <b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и незаконченных операций по приобретению ОС) –</b> | <b>5200</b> | <b>за 2022г.</b> | <b>148 229</b>           | <b>(29 680)</b>         | <b>625 162</b>      | <b>(228 266)</b>         | <b>187 542</b>          | <b>(221 024))</b>     | -                        | -                       | <b>545 124</b>           | <b>(63 162)</b>         |
|                                                                                                                              | <b>5210</b> | <b>за 2021г.</b> | <b>133 185</b>           | <b>(27 781)</b>         | <b>44 475</b>       | <b>(22 592)</b>          | <b>654</b>              | <b>(9 204)</b>        | -                        | -                       | <b>155 063</b>           | <b>(36 332)</b>         |
| в том числе:<br>Машины и оборудование (кроме офисного)                                                                       | 5201        | за 2022г.        | 5 303                    | (2 547)                 | 2 471               | -                        | -                       | (954)                 | -                        | -                       | 7 774                    | (3 500)                 |
|                                                                                                                              | 5211        | за 2021г.        | 6 264                    | (4 867)                 | 2 584               | -                        | -                       | (1 063)               | -                        | -                       | 8 848                    | (5 930)                 |
| Транспортные средства                                                                                                        | 5202        | за 2022г.        | 9 511                    | (3 436)                 | 273 316             | (228 266)                | 187 542                 | (197 051)             | -                        | -                       | 54 560                   | (12 945)                |
|                                                                                                                              | 5212        | за 2021г.        | 9 511                    | (2 308)                 | -                   | -                        | -                       | (1 819)               | -                        | -                       | 9 511                    | (4 127)                 |
| Сооружения                                                                                                                   | 5203        | за 2022г.        | 25 051                   | (8 614)                 | 81 518              | -                        | -                       | (4 847)               | -                        | -                       | 106 569                  | (13 461)                |
|                                                                                                                              | 5213        | за 2021г.        | 13 497                   | (6 913)                 | 13 151              | (1 593)                  | 654                     | (2 356)               | -                        | -                       | 25 051                   | (8 614)                 |
| Здания                                                                                                                       | 5204        | за 2022г.        | 96 448                   | (14 018)                | 145 216             | -                        | (38)                    | (6 233)               | -                        | -                       | 241 664                  | (20 289)                |
|                                                                                                                              | 5214        | за 2021г.        | 79 071                   | (10 733)                | 17 377              | -                        | -                       | (3 285)               | -                        | -                       | 96 448                   | (14 018)                |
| Земельные участки                                                                                                            | 5204        | за 2022г.        | 10 024                   | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | 10 024                   | -                       |
|                                                                                                                              | 5214        | за 2021г.        | 20 999                   | -                       | 10 024              | (20 999)                 | -                       | -                     | -                        | -                       | 10 024                   | -                       |
| Передаточные устройства                                                                                                      | 5204        | за 2022г.        | 1 891                    | (1 065)                 | 2 003               | -                        | -                       | (473)                 | -                        | -                       | 3 895                    | (1 538)                 |
|                                                                                                                              | 5214        | за 2021г.        | 1 538                    | (1 012)                 | 353                 | -                        | -                       | (282)                 | -                        | -                       | 1 891                    | (1 294)                 |
| Права пользования активами                                                                                                   | 5204        | за 2022г.        | -                        | -                       | 120 638             | -                        | -                       | (11 429)              | -                        | -                       | 120 638                  | (11 429)                |
|                                                                                                                              | 5214        | за 2021г.        | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| Другие виды основных средств                                                                                                 | 5204        | за 2022г.        | -                        | -                       | 18 814              | (271)                    | 222                     | (669)                 | -                        | -                       | 18 542                   | (446)                   |
|                                                                                                                              | 5214        | за 2021г.        | 2 304                    | (1 950)                 | 986                 | -                        | -                       | (398)                 | -                        | -                       | 2 290                    | (2 348)                 |
| <b>Учтено в составе доходных вложений – всего</b>                                                                            | <b>5220</b> | <b>за 2022г.</b> | <b>162 407</b>           | <b>(130 837)</b>        | -                   | <b>(162 407)</b>         | <b>130 837</b>          | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                                                              | <b>5230</b> | <b>за 2021г.</b> | <b>202 564</b>           | <b>(108 996)</b>        | -                   | <b>(40 157)</b>          | <b>18 972</b>           | <b>(40 813)</b>       | -                        | -                       | <b>162 407</b>           | <b>(130 837)</b>        |
| в том числе:<br>Транспортные средства                                                                                        | 5221        | за 2022г.        | 147 007                  | (127 582)               | -                   | (147 007)                | 127 582                 | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                                                              | 5231        | за 2021г.        | 158 356                  | (103 367)               | -                   | (11 349)                 | 11 349                  | (35 563)              | -                        | -                       | 147 007                  | (127 582)               |
| Здания                                                                                                                       | 5222        | за 2022 г.       | 9 721                    | (2 058)                 | -                   | (9 721)                  | 2 058                   | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                                                              | 5232        | за 2021г.        | 9 721                    | (1 601)                 | -                   | -                        | -                       | (457)                 | -                        | -                       | 9 721                    | (2 058)                 |
| Сооружения                                                                                                                   | 5223        | за 2022 г.       | 5 680                    | (1 198)                 | -                   | (5 680)                  | 1 198                   | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                                                              | 5233        | за 2021г.        | 34 488                   | (4 028)                 | -                   | (28 808)                 | 7 623                   | (4 793)               | -                        | -                       | 5 680                    | (1 198)                 |

**2.2. Незавершенные капитальные вложения****2.2.1. Приобретение ОС**

тыс. руб.

| Наименование показателя                                                                        | Период           | Сальдо на начало периода | Поступило за период | Принято в составе ОС | Сальдо на конец периода |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>Доходные вложения в материальные ценности и незаконченных операций по приобретению ОС –</b> | <b>за 2022г.</b> | <b>34 443</b>            | <b>118 877</b>      | <b>154 351</b>       | <b>1 591</b>            |
|                                                                                                | <b>за 2021г.</b> | <b>716</b>               | <b>36 895</b>       | <b>3 168</b>         | <b>34 443</b>           |
| в том числе:<br>Машины и оборудование (кроме офисного)                                         | за 2022г.        | 2 124                    | 6 307               | 7445                 | 986                     |
|                                                                                                | за 2021г.        | 716                      | 4 066               | 2 658                | 2 124                   |
| Транспортные средства                                                                          | за 2022г.        | 2 622                    | 39 312              | 44 555               | -                       |
|                                                                                                | за 2021г.        | -                        | 2 622               | -                    | 2 622                   |
| Сооружения                                                                                     | за 2022г.        | -                        | 605                 | -                    | 605                     |
|                                                                                                | за 2021г.        | -                        | -                   | -                    | -                       |
| Приобретение Права пользования активами<br>(Транспортные средства)                             | за 2022г.        | 29 698                   | 72 652              | 102 350              | -                       |
|                                                                                                | за 2021г.        | -                        | 29 698              | -                    | 29 698                  |
| Приобретение Права пользования активами<br>(Другие объекты)                                    | за 2022г.        | -                        | 72 652              | 102 350              | -                       |
|                                                                                                | за 2021г.        | -                        | 18 542              | 18 542               | -                       |
| Другие виды материальных . ценностей и Основных средств                                        | за 2022г.        | -                        | 510                 | 510                  | -                       |
|                                                                                                | за 2021г.        | -                        | -                   | -                    | -                       |

**2.2.2. Строительство Объектов основных средств**

тыс. руб.

| Наименование показателя                       | Период           | Сальдо на начало периода | Поступило за период | Принято в составе ОС | Списано       | Сальдо на конец периода |
|-----------------------------------------------|------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|---------------|-------------------------|
| <b>Доходные вложения в строительство ОС –</b> | <b>за 2022г.</b> | <b>19 272</b>            | <b>199 072</b>      | <b>214 075</b>       |               | <b>4 269</b>            |
|                                               | <b>за 2021г.</b> | <b>560</b>               | <b>63 324</b>       | <b>34 140</b>        | <b>10 472</b> | <b>19 272</b>           |
| в том числе:<br>Здания                        | за 2022г.        | 16 968                   | 121 989             | 135 495              |               | 3 462                   |
|                                               | за 2021г.        | 560                      | 44 257              | 17 377               | 10 472        | 16 968                  |
| Сооружения                                    | за 2022г.        | 2 304                    | 72 639              | 74 709               | -             | 235                     |
|                                               | за 2021г.        |                          | 15 451              | 13 147               | -             | 2 304                   |
| Прочие объекты                                | за 2022г.        |                          | 4 172               | 3 599                |               | 573                     |
|                                               | за 2021г.        |                          | 1 340               | 1 340                |               |                         |

По строке 1190 на 31.12.2022 года учтены:

| Наименование показателя                         | Значение, тыс. руб. |
|-------------------------------------------------|---------------------|
| Доходные вложения в строительство (табл. 2.2.2) | 4 269               |
| ДЗ с подрядчиками и поставщиками                | 32 003,59           |
| Стоимость переданного давальческого сырья       | 4 730,49            |
| ИТОГО                                           | 41 003              |

**2.3. Имущество, полученное по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2022 г.**

| Наименование основного средства                                     | Лизингодатель/договор (дата, номер)                                 | Стоимость по договору, тыс. руб. | Срок полезного использования (без коэффициента ускорения), год |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Бульдозер KOMATSU.D155A-5                                           | АО «Универсальная лизинговая компания» №790п-19/Л от 27.11.2019 г.  | 28 027, 93                       | 5                                                              |
| Погрузчик HITACHI ZW 180-5A                                         | АО «Универсальная лизинговая компания» № 802п-19/Л от 26.11.2019 г. | 13 033,63                        | 7                                                              |
| Тягач VOLVO FH-TRUCK 4*2 (vin W142640) гн X161TX                    | ООО "Стоков финансовые услуги" 2784302 от 22.11.2021 г.             | 9 575, 58                        | 7                                                              |
| Тягач VOLVO FH-TRUCK 4*2 (vin W142648) гн X147TX                    | ООО "Стоков финансовые услуги" 2784302 от 22.11.2021 г.             | 9 575, 58                        | 7                                                              |
| Тягач VOLVO FH-TRUCK 6*4 (vin W142593) гн P479TX                    | ООО "Стоков финансовые услуги" 2784302 от 22.11.2021 г.             | 11 009, 83                       | 7                                                              |
| Тягач VOLVO FH-TRUCK 6*4 (vin W142607) гн P505TX                    | ООО "Стоков финансовые услуги" 2784302 от 22.11.2021 г.             | 11 009, 83                       | 7                                                              |
| Тягач VOLVO FH-TRUCK 6*4 (vin W142622) гн P511TX                    | ООО "Стоков финансовые услуги" 2784302 от 22.11.2021 г.             | 11 009,83                        | 7                                                              |
| Тягач VOLVO FH-TRUCK 6*4 (vin W142633) гн P503TX                    | ООО "Стоков финансовые услуги" 2784302 от 22.11.2021 г.             | 11 009, 83                       | 7                                                              |
| Тягач VOLVO FH-TRUCK 6*4 (vin W142647) гн P519TX                    | ООО "Стоков финансовые услуги" 2784302 от 22.11.2021 г.             | 11 009,83                        | 7                                                              |
| Тягач VOLVO FH-TRUCK 6*4 (vin W142652) гн P506TX                    | ООО "Стоков финансовые услуги" 2784302 от 22.11.2021 г.             | 11 009, 83                       | 7                                                              |
| Экскаватор HITACHI ZX470H-5G-LD (vin 51803)                         | АО «Универсальная лизинговая компания» 688п-19/Л от 02.10.2019 г.   | 28 999, 68                       | 2,8                                                            |
| Полуприцеп-самосвал Сеспель DB3U32 (vin 0000017) гос.номер ОО173/25 | ООО ЛК "Сеспель-Финанс" 927-21/115с-6 от 09.09.2021 г.              | 2 704, 47                        | 7                                                              |
| Полуприцеп цистерна SF3U39 X8ASF3U39M0001524                        | ООО ЛК "Сеспель-Финанс" 94-21/267 от 09.09.2021 г.                  | 3 655, 45                        | 7                                                              |
| Полуприцеп цистерна SF3U39 X8ASF3U39M0001525                        | ООО ЛК "Сеспель-Финанс" 94-21/267 от 09.09.2021 г.                  | 3 655, 45                        | 7                                                              |
| Полуприцеп цистерна SF3U39 X8ASF3U39M0001526                        | ООО ЛК "Сеспель-Финанс" 94-21/267 от 09.09.2021 г.                  | 3 655, 45                        | 7                                                              |
| Полуприцеп цистерна SF3U39 X8ASF3U39M0001527                        | ООО ЛК "Сеспель-Финанс" 94-21/267 от 09.09.2021 г.                  | 3 655, 45                        | 7                                                              |
| Полуприцеп цистерна SF3U39 X8ASF3U39M0001528                        | ООО ЛК "Сеспель-Финанс" 94-21/267 от 09.09.2021 г.                  | 3 655, 45                        | 7                                                              |
| Полуприцеп-цистерна Сеспель SF3U32 (vin 0001529) гн ОО0145          | ООО ЛК "Сеспель-Финанс" 94-21/268                                   | 3 449,03                         | 7                                                              |
| Полуприцеп-цистерна Сеспель SF3U32 (vin 0001530) гн АМ520825        | ООО ЛК "Сеспель-Финанс" 94-21/268 от 09.09.2021 г.                  | 3 449,03                         | 7                                                              |
| Полуприцеп-цистерна Сеспель SF3U32 (vin 0001531, гн ОО037425)       | ООО ЛК "Сеспель-Финанс" 94-21/268 от 09.09.2021 г.                  | 3 449, 03                        | 7                                                              |
| Полуприцеп-цистерна Сеспель SF3U32 (vin 0001548, гн ОО0373/25)      | ООО ЛК "Сеспель-Финанс" 94-21/268 от 09.09.2021 г.                  | 3 449, 03                        | 7                                                              |

Пояснения АО ИК «Ренессанс групп» 2022 г.

|                                                                  |                                                                    |                 |          |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------|----------|
| Атлант-4000 дистанционно-управляемый электрогидравлический робот | АО «Универсальная лизинговая компания» №718п-19/л от 01.11.2019 г. | 16 791, 37      | 7        |
| Экскаватор Hitachi ZX670LCH-5G (BE)                              | АО «Универсальная лизинговая компания» №780п-19/Л от 22.11.2019 г. | 35 284,67       | 5        |
| <b>Итого</b>                                                     | <b>х</b>                                                           | <b>14 621,8</b> | <b>х</b> |

**2.4. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2022 г.**

| Наименование основного средства                           | Балансовая стоимость, тыс. руб. |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Земельный участок 4588, площадью 19 927 +/- 49, 00-000081 | 7 764, 00                       |
| Земельный участок 4587, площадью 5 760 +/- 27, 00-000083  | 2 259, 86                       |
| <b>Итого</b>                                              | <b>10 023, 86</b>               |

**2.5. Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

тыс. руб.

| Наименование показателя                                                                                     | Код  | за 2022 год | за 2021 год | за 2020 год |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------------|-------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, всего | 5260 | 161         | 137         | 165         |
| в том числе:                                                                                                |      | 16          | -           | -           |
| Сети видеонаблюдения (Вспом.зд)                                                                             |      |             |             |             |
| Система видеонаблюдения                                                                                     |      | -           | 137         | 165         |
| Платформа сервера                                                                                           |      | 145         | -           | -           |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации, всего                     | 5270 | -           | -           | -           |

**2.6. Иное использование основных средств**

тыс. руб.

| 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 | 145 825               | 93 205                | 189 017               |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | 131 022               | 81 060                | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 2 492                 | 71 019                | 3 012                 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (зalog и др.)                                                                           | 5286 | 1 456, 43             | 1 853, 64             | -                     |

В таблице приведены данные о балансовой стоимости объектов основных средств, переданных в операционную аренду.

тыс. руб.

| Балансовая стоимость     | 31.12.2022     | в том числе<br>переданы в<br>операционную<br>аренду | 31.12.2021    | в том числе<br>переданы в<br>операционную<br>аренду |
|--------------------------|----------------|-----------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------|
| Земля                    | -              | -                                                   | -             | -                                                   |
| Здания, сооружения       | 11 410         | 11 410                                              | 12 145        | 12 145                                              |
| Транспортные средства    | 134 415        | 134 415                                             | 81 060        | 81 060                                              |
| Прочие основные средства | -              | -                                                   | -             | -                                                   |
| <b>Итого</b>             | <b>145 825</b> | <b>145 825</b>                                      | <b>93 205</b> | <b>93 205</b>                                       |

**2.7. Суммы гашения по договорам лизинга**

| Период       | Сумма, тыс. руб.  |
|--------------|-------------------|
| 2023 год     | 56 738,96         |
| 2024 год     | 22 070,08         |
| 2025 год     | 21 457,90         |
| <b>Итого</b> | <b>100 266,94</b> |

## 2.8. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

| Наименование<br>показателя                                      | Код  | Период     | На начало года              |                                     | Поступило | Изменения за период |   |                                                                                                  | Текущей<br>рыночной<br>стоимости<br>(убытков от<br>обесценения) | На конец периода            |                                     |
|-----------------------------------------------------------------|------|------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------|---------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|                                                                 |      |            | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная коррек-<br>тировка |           | выбыло (погашено)   |   | начисление процентов<br><br>(включая доведение<br>первоначальной<br>стоимости до<br>номинальной) |                                                                 | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная коррек-<br>тировка |
|                                                                 |      |            |                             |                                     |           |                     |   |                                                                                                  |                                                                 |                             |                                     |
|                                                                 |      |            |                             |                                     |           |                     |   |                                                                                                  |                                                                 |                             |                                     |
| Долгосрочные -<br>всего                                         | 5301 | за 2022г.  | 87 340                      | -                                   | 80 000    | -                   | - | -                                                                                                | -                                                               | 167 340                     | -                                   |
|                                                                 | 5311 | за 2021г.  | -                           | -                                   | 87 340    | -                   | - | -                                                                                                | -                                                               | 87 340                      | -                                   |
| в том числе:                                                    |      |            |                             |                                     |           | -                   |   |                                                                                                  |                                                                 |                             |                                     |
| паи и акции                                                     | 5302 | за 2022г.  | 87 340                      | -                                   | 80 000    |                     | - | -                                                                                                | -                                                               | 167 340                     | -                                   |
|                                                                 | 5312 | за 2021г.  | -                           | -                                   | 87 340    | -                   | - | -                                                                                                | -                                                               | 87 340                      | -                                   |
| Краткосрочные<br>всего,<br>в том числе:<br>Займы<br>сотрудникам | 5401 | за 2022 г. | 42                          |                                     | 123       | 67                  |   |                                                                                                  |                                                                 | 98                          |                                     |
|                                                                 | 5411 | за 2021 г. | -                           |                                     | 62        | (20)                |   |                                                                                                  |                                                                 | 42                          |                                     |

Пояснения АО ИК «Ренессанс групп» 2022 г.  
**2.9. Наличие и движение запасов**

тыс. руб.

| Наименование показателя                                        | Код  | Период    | На начало года |                                         |                      | Изменения за период   |                |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |                      |
|----------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------------|
|                                                                |      |           |                |                                         |                      | 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 |                               |                                           | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего                                                 | 5400 | за 2022г. | 55 394         | (31)                                    | 55 363               | 674 748               | (617 004)      | -                             | 31                            | X                                         | 113 138          | -                                       | 113 138              |
|                                                                | 5420 | за 2021г. | 55 446         | -                                       | 55 446               | 389 249               | (389 301)      | -                             | (31)                          | X                                         | 55 394           | (31)                                    | 55 363               |
| в том числе:<br>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | 911            | -                                       | 911                  | 76 870                | (76 597)       | -                             | -                             | 61 023                                    | 1 184            | -                                       | 1 184                |
|                                                                | 5421 | за 2021г. | 1 250          | -                                       | 1 250                | 28 383                | (28 722)       | -                             | -                             | -                                         | 911              | -                                       | 911                  |
| Готовая продукция                                              | 5402 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                                | 5422 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Товары для перепродажи                                         | 5403 | за 2022г. | 54 483         | (31)                                    | 54 452               | 351 260               | (293 789)      | -                             | 31                            | -                                         | 111 954          | -                                       | 111 954              |
|                                                                | 5423 | за 2021г. | 54 195         | -                                       | 54 195               | 210 053               | (209 765)      | -                             | (31)                          | -                                         | 54 483           | (31)                                    | 54 452               |
| Товары и готовая продукция отгруженные                         | 5404 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                                | 5424 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве                           | 5405 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | 235 025               | (235 025)      | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                                | 5425 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | 143 244               | (143 245)      | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Прочие запасы и затраты                                        | 5406 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | 11 593                | (11 593)       | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                                | 5426 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | 7 569                 | (7 569)        | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |

Запасов, находящихся в залоге по состоянию на 31.12.2022 нет.

Пояснения АО ИК «Ренессанс групп» 2022 г.  
**2.10. Наличие и движение дебиторской задолженности**

тыс. руб.

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                   |                                                  |                                      |           |                                  |                        | На конец периода              |                                         |
|-------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 |      |           |                               |                                         | поступление                                                           |                                                  |                                      | выбыло    |                                  |                        |                               |                                         |
|                                                 |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | Создание резерва сомнительных долгов | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -                                    | -         | -                                | -                      | -                             | -                                       |
|                                                 | 5521 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -                                    | -         | -                                | -                      | -                             | -                                       |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |                                      |           |                                  |                        |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -                                    | -         | -                                | -                      | -                             | -                                       |
|                                                 | 5522 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -                                    | -         | -                                | -                      | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 199 225                       | (648)                                   | 146 326                                                               | 150 029                                          | (1)                                  | (283 850) |                                  | (46)                   | 211 730                       | (602)                                   |
|                                                 | 5530 | за 2021г. | 113 891                       | (2 613)                                 | 140 404                                                               | -                                                | (55)                                 | (55 070)  |                                  | (2 020)                | 199 225                       | (648)                                   |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |                                      |           |                                  |                        |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2022г. | 111 656                       | (593)                                   | 42 617                                                                |                                                  |                                      | (114 571) |                                  | (5)                    | 39 702                        | (588)                                   |
|                                                 | 5531 | за 2021г. | 10 766                        | (2 613)                                 | 113 143                                                               |                                                  |                                      | (12 253)  |                                  | (2 020)                | 111 656                       | (593)                                   |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2022г. | 23 026                        | (55)                                    | 132 617                                                               |                                                  |                                      | (12 927)  |                                  | (42)                   | 142 715                       | (13)                                    |
|                                                 | 5532 | за 2021г. | 12 478                        |                                         | 21 630                                                                |                                                  | (55)                                 | (11 082)  |                                  |                        | 23 026                        | (55)                                    |
| Чистая стоимость инвестиции в аренду            | 5513 | за 2022г. | 55 604                        |                                         |                                                                       |                                                  |                                      | (28 468)  |                                  |                        | 27 136                        |                                         |
|                                                 | 5533 | за 2021г. | 75 221                        |                                         |                                                                       |                                                  |                                      | (19 617)  |                                  |                        | 55 604                        |                                         |
| Прочая                                          | 5514 | за 2022г. | 8 939                         |                                         | (28 908)                                                              | 150 029                                          | (1)                                  | (127 884) |                                  |                        | 2 176                         | (1)                                     |
|                                                 | 5534 | за 2021г. | 15 426                        |                                         | 5 361                                                                 |                                                  |                                      | (12 118)  |                                  |                        | 8 939                         |                                         |
| Итого                                           | 5500 | за 2022г. | 199 225                       | (648)                                   | 146 326                                                               | 150 029                                          | (1)                                  | (283 850) |                                  | (46)                   | 211 730                       | (602)                                   |
|                                                 | 5520 | за 2021г. | 113 891                       | (2 613)                                 | 140 404                                                               | -                                                | (55)                                 | (55 070)  |                                  | (2 020)                | 199 225                       | (648)                                   |

## 2.11. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

| 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 | 602                           | -                    | 648                           | -                    | -                             | -                    |
| в том числе покупатели и заказчики (62 сч) |      | 588                           | -                    | 593                           | -                    | -                             | -                    |
| авансы выданные (60сч)                     |      | 14                            | -                    | 55                            | -                    | -                             | -                    |
| прочие дебиторы (76 сч)                    |      | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

Пояснения АО ИК «Ренессанс групп» 2022 г.  
**2.12. Наличие и движение кредиторской задолженности**

тыс. руб.

| Наименование показателя                                | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |                                                 |                                                     |                                                     | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                        |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |                          |
|                                                        |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат |                                                 |                                                     |                                                     |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего        | 5551 | за 2022г. | 99 171                 | 106 337                                                               | 417                                              | (56 717)  | -                                | (98 676).                                       | -                                                   | -                                                   | 50 532                   |
|                                                        | 5571 | за 2021г. | 63 143                 | 157 622                                                               | -                                                | (75 000)  | -                                | (46 594)                                        | -                                                   | -                                                   | 99 171                   |
| в том числе: кредиты                                   | 5552 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                        | 5572 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
| займы                                                  | 5553 | за 2022г. | 71 180                 | 56 300                                                                | 417                                              | (56 717)  | -                                | (71 180)                                        | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                        | 5573 | за 2021г. | -                      | 146 180                                                               | -                                                | (75 000)  | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 71 180                   |
| прочая                                                 | 5554 | за 2022г. | 27 991                 | 50 037                                                                | -                                                | -         | -                                | (27 496)                                        | -                                                   | -                                                   | 50 532                   |
|                                                        | 5574 | за 2021г. | 63 143                 | 11 442                                                                | -                                                | -         | -                                | (46 594)                                        | -                                                   | -                                                   | 27 991                   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего       | 5560 | за 2022г. | 86 135                 | 284 968                                                               | 163                                              | (62 631)  | (19)                             | -                                               | -                                                   | -                                                   | 308 616                  |
|                                                        | 5580 | за 2021г. | 232 231                | 46 104                                                                | 44                                               | (192 226) | (18)                             | -                                               | -                                                   | -                                                   | 86 135                   |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками     | 5561 | за 2022г. | 3 121                  | 7 110                                                                 | -                                                | (2 727)   | (10)                             | -                                               | -                                                   | -                                                   | 7 495                    |
|                                                        | 5581 | за 2021г. | 9 458                  | 2 899                                                                 | -                                                | (9 231)   | (5)                              | -                                               | -                                                   | -                                                   | 3 121                    |
| авансы полученные                                      | 5562 | за 2022г. | 5 720                  | 170 195                                                               | -                                                | (3 322)   | (9)                              | -                                               | -                                                   | -                                                   | 172 584                  |
|                                                        | 5582 | за 2021г. | 2 704                  | 5 152                                                                 | -                                                | (2 123)   | (13)                             | -                                               | -                                                   | -                                                   | 5 720                    |
| расчеты по налогам и сборам                            | 5563 | за 2022г. | 18 975                 | 1 931                                                                 | 163                                              | (6 544)   | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 14 525                   |
|                                                        | 5583 | за 2021г. | 5 774                  | 15 549                                                                | 44                                               | (2 392)   | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 18 975                   |
| кредиты                                                | 5564 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                        | 5584 | за 2021г. | 9 869                  | 9 918                                                                 | -                                                | (19 787)  | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
| займы                                                  | 5565 | за 2022г. | -                      | 71 180                                                                | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 71 180                   |
|                                                        | 5585 | за 2021г. | 146 180                | -                                                                     | -                                                | (146 180) | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
| Обязательства по финансовой аренде и договорам лизинга | 5567 | за 2022г. | 57 233                 | 34 024                                                                | -                                                | (50 039)  | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 41 218                   |
|                                                        | 5587 | за 2021г. | 57 469                 | 12 278                                                                | -                                                | (12514)   | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 57 233                   |
| прочая ДЗ                                              | 5566 | за 2022г. | 1 086                  | 528                                                                   | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 1 614                    |
|                                                        | 5586 | за 2021г. | 777                    | 309                                                                   | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 1 086                    |
| Итого                                                  | 5550 | за 2022г. | 185 306                | 391 305                                                               | 580                                              | (218 024) | (19)                             | X                                               | -                                                   | -                                                   | 359 148                  |
|                                                        | 5570 | за 2021г. | 295 374                | 203 726                                                               | 44                                               | (313820)  | (18)                             | X                                               | -                                                   | -                                                   | 185 306                  |

**2.13. Отложенные налоговые активы и обязательства**

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

тыс. руб.

| Статья                                            | 31.12.2021    | Признаны в составе прибыли (убытка) | Признаны в составе капитала | 31.12.2022    |
|---------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------|-----------------------------|---------------|
| Основные средства                                 | 11 198        | 10 729                              | -                           | 21 927        |
| Арендные обязательства                            | -             | 6 543                               | -                           | 6 543         |
| Прочие                                            | 1 524         | 1 114                               | -                           | 2 638         |
| <b>Валовые отложенные налоговые активы</b>        | <b>12 722</b> | <b>18 386</b>                       | -                           | <b>31 108</b> |
| Основные средства                                 | 12 688        | 11 607                              | -                           | 24 295        |
| Арендные обязательства                            | -             | 1 309                               | -                           | 1 309         |
| Прочие                                            | 9 732         | -715                                | -                           | 9 017         |
| <b>Валовые отложенные налоговые обязательства</b> | <b>22 420</b> | <b>12 201</b>                       | -                           | <b>34 621</b> |

**2.14. Оценочные обязательства**

тыс. руб.

| Наименование показателя                                       | Код   | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------------------------------------|-------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства- всего                                | 5700  | 5 690                  | 10 282   | (7 418)  | -                            | 8 555                    |
| В том числе:                                                  |       |                        |          |          |                              |                          |
| Краткосрочные - резерв на оплату отпусков (стр. баланса 1540) | 5 690 | 5 690                  | 10 282   | (7 418)  | -                            | 8 555                    |
| Долгосрочные - (стр. баланса 1430)                            |       | -                      | -        | -        | -                            | -                        |

**2.15. Обеспечение обязательств**

тыс. руб.

| Наименование показателя   | Код         | На 31.12.2022 | На 31.12.2021  | На 31.12.2020 |
|---------------------------|-------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>Полученные - всего</b> | <b>5800</b> | <b>67 950</b> | <b>108 346</b> | -             |
| в том числе :             |             | 67 950        | 108 346        | -             |
| поручительства            |             | -             | -              | -             |
| зalog и гарантии          |             | -             | -              | -             |
| <b>Выданные - всего</b>   | <b>5810</b> | <b>31 270</b> | 143 854        | -             |
| в том числе:              |             | 29 814        | 143 854        | -             |
| поручительства            |             | 1 456         | 1 854          | -             |
| зalogовые обязательства   |             | -             | -              | -             |

**2.16. Уставный капитал.**

Величина уставного капитала составляет 10 000 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен

### 2.17. Резервный капитал, добавочный капитал.

| Наименование                                                                              | Код | на 31.12.2022,<br>тыс. руб. | на 31.12.2021,<br>тыс. руб. | на 31.12.2020,<br>тыс. руб. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Резервный капитал</b>                                                                  |     | <b>947</b>                  | <b>947</b>                  | <b>947</b>                  |
| в том числе:<br>Резервы, образованные в соответствии с<br>законодательством, в том числе: |     | 947                         | 947                         | 947                         |
| <b>Добавочный капитал</b><br>(Финансовая помощь учредителей)                              |     | <b>80 000</b>               | -                           | -                           |

### 2.18. Выручка от реализации за 2022 г.

| Наименование показателя                     | Сумма, тыс. руб. |
|---------------------------------------------|------------------|
| Выручка от основной деятельности            | 301 131          |
| Выручка от прочей (неосновной) деятельности | 514 794          |
| Итого                                       | 815 927          |
| в том числе НДС                             | 135 873          |
| <b>Итого выручка без НДС</b>                | <b>680 055</b>   |

### 2.19. Затраты на оказание услуг

| Наименование показателя                                                                          | Код  | За 2022 г., тыс.<br>руб. | За 2021 г.,<br>тыс. руб. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты                                                                             | 5610 | 24 135                   | 13 544                   |
| Расходы на оплату труда                                                                          | 5620 | 89 451                   | 62 494                   |
| Отчисления на социальные нужды                                                                   | 5630 | 16 221                   | 12 780                   |
| Амортизация                                                                                      | 5640 | 44 187                   | 9 580                    |
| Прочие затраты                                                                                   | 5650 | 88 092                   | 82 348                   |
| Итого по элементам                                                                               | 5660 | 262 086                  | 180 746                  |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                                      | 5665 | 291 288                  | 197 095                  |
| Изменение остатков(прирост-,уменьшение+) Незавершенного<br>производства, готовой продукции и др. | 5671 | -                        | -                        |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                      | 5600 | 553 374                  | 377 841                  |

### 2.20. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2022 г.

Прочие доходы составили – 227 419 тыс. руб.. в том числе:

Доходы от реализации ОС – 72 572,66 тыс. руб.

Штрафы, пени, неустойки к получению на основании договорных обязательств – 150 010, тыс. руб.

Прочие расходы составили – 19 665 тыс. руб., в том числе:

Процентные расходы по договорам аренды и лизинга – 12 831,83 тыс. руб.

Премии, выплаченные персоналу – 5 868,01 тыс. руб.

Коммунальные расходы, перевыставляемые арендаторам – 4 135,11 тыс. руб.

Амортизация имущества – 3 853,60 тыс. руб.

**2.21. Расходы по налогу на прибыль**

Соотношение величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20 %, примененной к величине прибыли (убытка) до налогообложения и фактических расходов по налогу на прибыль за 2022 год, представлено следующим образом:

| №        | Наименование показателя                                                                                      | Сумма, тыс. руб. |                  |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|          |                                                                                                              | База             | Налог на прибыль |
| <b>1</b> | <b>Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль</b>                                                 | <b>331 110</b>   | <b>66 222</b>    |
| <b>2</b> | <b>Постоянные разницы</b>                                                                                    | <b>13 665</b>    | <b>2 733</b>     |
|          | Прибыль (убытки) прошлых лет                                                                                 | -                | -                |
|          | Благотворительность и расходы социального характера                                                          | -                | -                |
|          | Прочие постоянные разницы                                                                                    | 13 665           | 2 733            |
| <b>3</b> | <b>Расходы по налогу на прибыль (1+2)</b>                                                                    | <b>344 775</b>   | <b>68 956</b>    |
| <b>4</b> | <b>Временные разницы</b>                                                                                     | <b>(11 227)</b>  | <b>( 2 246)</b>  |
|          | Разница в оценке основных средств                                                                            | (14 325)         | (2 865)          |
|          | Прочие временные разницы                                                                                     | 3 100            | 620              |
| <b>5</b> | <b>Текущий налог на прибыль (3+4)</b>                                                                        | <b>333 548</b>   | <b>66 710</b>    |
| <b>6</b> | <b>Прочее, в том числе:</b>                                                                                  |                  |                  |
|          | Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды                                                  |                  |                  |
|          | Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода | 34 610           | 6 922            |

**2.22. Учет аренды****Общество в качестве Арендодателя**

Обществом заключен ряд договоров операционной аренды. Общая сумма дохода по операционной аренде за 2022 год составила 61 806 тыс. руб., в том числе переменные арендные платежи – 4 135,15 тыс. руб.

Доходы по операционной аренде, по договорам, заключенным со связанными сторонами, за 2022 год составили – 48 941,87 тыс. руб.

**Общество в качестве Арендатора**

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, аренде активов с низкой стоимостью и переменным арендным платежам за 2022 год составили 3 732 тыс. руб.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде, имеющих у Общества и их изменения в течение 2022 года.

тыс. руб.

| Балансовая стоимость          | Баланс на 01.01.2022 | Поступление | Прекращение признания | Амортизация | Обесценение | Процентный расход | Платежи за период | Баланс на 31.12.2022 |
|-------------------------------|----------------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Земля                         | -                    | -           | -                     | -           | -           | x                 | x                 | -                    |
| Здания, сооружения            | -                    | -           | -                     | -           | -           | x                 | x                 | -                    |
| Производственное оборудование | -                    | -           | -                     | -           | -           | x                 | x                 | -                    |
| Подвижной состав              | -                    | -           | -                     | -           | -           | x                 | x                 | -                    |
| Транспортные средства         |                      | 102 095,43  | -                     | (10 983)    | -           | x                 | x                 | 91 112               |
| Прочие основные средства      | -                    | 18 542,35   | -                     | (446)       | -           | x                 | x                 | 18 096               |
| Итого                         |                      | 120 638     | -                     | (11 429)    | 0           | x                 | x                 | 109 209              |
| Обязательства по аренде       | 65 507               | 54 735,20   | -                     | x           | x           | 12 831,83         | (41 324,39)       | 91 749,64            |

| Балансовая стоимость          | Баланс на 01.01.2021 | Поступление | Прекращение признания | Амортизация | Обесценение | Процентный расход | Платежи за период | Баланс на 31.12.2021 |
|-------------------------------|----------------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Земля                         | -                    | -           | -                     | -           | -           | x                 | x                 | -                    |
| Здания, сооружения            | -                    | -           | -                     | -           | -           | x                 | x                 | -                    |
| Производственное оборудование | -                    | -           | -                     | -           | -           | x                 | x                 | -                    |
| Подвижной состав              | -                    | -           | -                     | -           | -           | x                 | x                 | -                    |
| Транспортные средства         |                      | -           | -                     |             | -           | x                 | x                 |                      |
| Прочие основные средства      | -                    | -           | -                     | -           | -           | x                 | x                 | -                    |
| Итого                         |                      |             |                       |             |             | x                 | x                 |                      |
| Обязательства по аренде       | 67 518,67            | 23 669,35   | -                     | x           | x           | 6 982,5           | (32 662,85)       | 65 507               |

**2.23. Прочие пояснения к отчетности****Влияние перехода с 01.01.2022 г. на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» на бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно.

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - альтернативный (единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода). Влияние перехода на ФСБУ 6/2020 на показатели бухгалтерской отчетности на 01.01.2022 г. по сравнению с 31.12.2021 г.

| Наименование<br>показателя                                   | Код<br>строки | 31.12.2021 | корректировки в части<br>лимита ОС |                    | корректировки в части<br>изменения СПИ |                    | Корректировки<br>в части разниц<br><br>сумма, тыс. руб. | 01.01.2022 |
|--------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------------------------------|--------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|------------|
|                                                              |               |            | сумма                              | кол-во<br>объектов | сумма                                  | кол-во<br>объектов |                                                         |            |
| Актив                                                        |               |            |                                    |                    |                                        |                    |                                                         |            |
| Основные средства                                            | 1150          | 1 081      | (996 )                             | 78                 | 1 133                                  | 9                  | х                                                       | 1 217      |
| в том числе:<br>здания, сооружения,<br>машины и оборудование | 1152          | 391        | (374)                              | 17                 | 212,18                                 | 2                  | 30                                                      | 230        |
| транспортные средства                                        | 1153          | -          | -                                  | -                  | 690,56                                 | 3                  | 92                                                      | 691        |
| прочие объекты ОС                                            |               | 689        | (622)                              | 61                 | 228,88                                 | 4                  | (177)                                                   | 296        |
| Пассив                                                       |               |            |                                    |                    |                                        |                    |                                                         |            |
| Нераспределенная<br>прибыль (непокрытый<br>убыток)           | 1370          | 400 588    | (996)                              | х                  | 1 132                                  | х                  | (55)                                                    | 400 669    |

**Влияние перехода с 01.01.2022 г. на ФСБУ 25/2018 «Аренда» на бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Общество не применяло ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекло до конца 2022 г.

По действующим договорам аренды переход на применение ФСБУ 25/2018 отражался ретроспективно.

В целях сопоставимости данных отчетного периода и предыдущих в бухгалтерскую отчетность за 2022 год внесены данные относительно корректировок 2020-2021 годов, проведенных в рамках ретроспективного перехода на ФСБУ 25/2018, отраженных после утверждения отчетности за 2020-2021 гг.

## Изменения данных по строкам Бухгалтерского баланса

тыс. руб.

| Наименование показателя                      | Код   | Данные на 31.12.2020 |             |           | Данные на 31.12.2021 |             |           |
|----------------------------------------------|-------|----------------------|-------------|-----------|----------------------|-------------|-----------|
|                                              |       | Баланс 2021          | Баланс 2022 | Изменения | Баланс 2021          | Баланс 2022 | Изменения |
| Актив                                        |       |                      |             |           |                      |             |           |
| Основные средства                            | 1150  | 106 119              | 106 119     | -         | 158 254              | 153 174     | 5 080     |
| в том числе Приобретение объектов ОС         | 11501 | 716                  | 716         | -         | 39 523               | 34 443      | 5 080     |
| Доходные вложения                            | 1160  | 189 017              | 93 572      | 95 445    | 93 205               | 31 569      | 61 636    |
| Отложенные налоговые активы                  | 1180  | 4 298                | 926         | 3 372     | 8 630                | 12 722      | -4 092    |
| Итого по разделу I                           | 1100  | 300 223              | 201 407     | 98 817    | 418 013              | 355 388     | 62 625    |
| НДС по приобретенным ценностям               | 1220  | 24 979               | 9 363       | 15 616    | 18 961               | 5 279       | 13 682    |
| Дебиторская задолженность (НДС к возмещению) | 1230  | 39 633               | 111 278     | -71 645   | 146 549              | 198 577     | -52 028   |
| Итого по разделу II                          | 1200  | 201 529              | 257 557     | -56 028   | 231 175              | 269 563     | -38 388   |
| Баланс                                       | 1600  | 501 752              | 458 964     | 42 788    | 649 188              | 624 951     | 24 237    |
| Пассив                                       |       |                      |             |           |                      |             |           |
| Нераспределенная прибыль                     | 1370  | 154 156              | 144747      | 9 409     | 411 083              | 400 588     | 10 495    |
| Итого по разделу III                         | 1300  | 165 103              | 155694      | 9 409     | 422 029              | 411 535     | 10 494    |
| Отложенные налоговые обязательства           | 1420  | 8 646                | 4481        | 4 165     | 10 783               | 22 420      | -11 637   |
| Прочие обязательства                         |       | 80 039               | 63143       | 16 896    | 38 928               | 27 991      | 10 937    |
| Итого по разделу IV                          | 1400  | 88 685               | 67624       | 21 061    | 120 891              | 121 591     | -700      |
| Кредиторская задолженность                   | 1520  | 88 501               | 76182       | 12 319    | 100 577              | 86135       | 14 442    |
| Итого по разделу V                           | 1500  | 247 965              | 235645      | 12 320    | 106 268              | 91825       | 14 443    |
| Баланс                                       | 1700  | 501 752              | 458964      | 42 788    | 649 188              | 624951      | 24 237    |

## Изменение данных по строкам Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

| Наименование показателя                                   | Код   | Данные на 31.12.2021 |                 |              |
|-----------------------------------------------------------|-------|----------------------|-----------------|--------------|
|                                                           |       | Отчет 2021           | Отчет 2022      | Изменения    |
| <b>Валовая прибыль</b>                                    | 2100  | <b>115 343</b>       | <b>115 343</b>  | -            |
| <b>Проценты к получению</b>                               | 2320  |                      |                 |              |
| Проценты к уплате                                         | 2330  | (49)                 | (7 031)         | -6 982       |
| в том числе:<br>проценты по займам                        |       | (49)                 | (7 031)         | - 6 982      |
| Прочие доходы                                             | 2340  | 286 998              | 253 531         | 33 467       |
| В том числе доходы от арендных платежей                   | 2241  | 115 358              | 81 891          | 33 467       |
| Прочие расходы                                            | 2350  | (114 216)            | (88 998)        | 25 218       |
| в том числе:<br>Расходы по имуществу переданному в аренду | 23501 | (70 824)             | (45 606)        | 25 218       |
| <b>Прибыль убыток до налогообложения</b>                  | 2300  | <b>305 745</b>       | <b>304 388</b>  | <b>1 357</b> |
| <b>Налог на прибыль</b>                                   | 2410  | <b>(48 820 )</b>     | <b>(48 548)</b> | <b>272</b>   |
| в том числе:<br>Текущий налог на прибыль                  | 2411  | (51 010)             | (51 010)        | -            |
| Отложенный налог на прибыль                               | 2412  | 2 190                | 2190            | -            |
| <b>Чистая прибыль</b>                                     | 2400  | <b>256 926</b>       | <b>255 841</b>  | <b>1 085</b> |

## Изменение по строкам Отчета об изменениях капитала

тыс. руб.

| Наименование показателя                 | Код  | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) |               |         |
|-----------------------------------------|------|----------------------------------------------|---------------|---------|
|                                         |      | Отчет за 2021                                | Отчет за 2022 | Разница |
| Величина капитала на 31.12.2020         | 3100 | 165 103                                      | 155 694       | 9 409   |
| <u>За 2021 г.</u>                       |      |                                              |               |         |
| Увеличение капитала - всего:            | 3210 | 256 926                                      | 255 841       | 1 085   |
| в том числе:                            |      |                                              |               |         |
| чистая прибыль                          | 3211 | 256 926                                      | 255 841       | 1 085   |
| Уменьшение капитал - всего:             | 3220 |                                              |               |         |
| в том числе:                            |      |                                              |               |         |
| убыток                                  | 3221 | -                                            |               |         |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3200 | 422 029                                      | 411 535       | 1 0494  |

**Прибыль на акцию**

| Наименование показателя                     | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Базовая прибыль (базовый убыток), тыс. руб. | 262 154       | 255 841       | 62 860        |
| Количество обыкновенных акций, тыс. шт.     | 10            | 10            | 10            |
| Базовая прибыль на акцию, в рублях          | 26 215,40     | 25 584,1      | 6 286,0       |

**Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- Финансовые риски, в том числе кредитный риск,
- Отраслевые риски
- Правовые риски
- Риски, связанные с деятельностью Общества.

**Кредитный риск**

Риск связан преимущественно с торговой и прочей дебиторской задолженностью, а также выданными займами.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей достигается, в том числе применением авансовой формы оплаты, гарантиями и поручительствами.

Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество принимает ряд действий, в том числе приостановление отгрузки и оказания услуг, а также обращение в суд.

**Рыночный риск**

В конце февраля 2022 г. Россия начала специальную военную операцию на Украине в результате чего обострилась экономическая обстановка как в России, так и в мире. Обострение связано прежде всего с введением экономических санкций против отдельных российских компаний, а также тем, что многие иностранные компании приостановили свою деятельность на территории РФ. Общество не включено в перечень компаний, против которых введены санкции. Влияние указанных факторов на Общество косвенное и обусловлено общим повышением цен как на отдельные сырье и материалы, так и на работы и услуги.

Общество проводит работу по оценке влияния экономической ситуации на объемы производственной деятельности и принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого финансового положения и дальнейшего развития бизнеса.

**Риск изменения процентных ставок**

В течение 2022 года ЦБ РФ регулярно проводил пересмотр ключевой ставки (от резкого повышения в феврале до 20% до снижения до 7,5 % в сентябре). Увеличение процентных ставок по кредитам приводит к росту издержек по обслуживанию кредитного портфеля, что оказывает влияние на конечный результат деятельности.

Общество оценивает риск увеличения процентной ставки по кредитам как низкий, поскольку предприятие не имеет непогашенные кредиты перед банками, ставки по которым находятся в прямой зависимости от ключевой ставки ЦБ РФ.

#### Валютный риск

Общество подвержено валютному риску в той степени, в которой существует отличие между валютами, в которых номинированы активы и обязательства и функциональной валютой – рубль.

Общество на постоянной основе проводит анализ денежных потоков и текущих обязательств в связи с изменением курсов валют, моделируя разные ситуации развития событий в среднесрочной перспективе

В настоящий момент Общество оценивает данный риск как минимальный, так как **не имеет непогашенных валютных обязательств.**

#### Правовой риск

Общество является добросовестным налогоплательщиком, виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим бухгалтерским, налоговым и иным законодательством РФ. Налоговое законодательство претерпело существенные изменения, направленные на ужесточение требований к использованию льготных налоговых юрисдикций и получение необоснованных налоговых выгод. Общество оценивает риск совершения непреднамеренных ошибок, как низкий. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2022 соответствующие положения законодательства применены Обществом корректно.

### **Изменения в отчетности за предыдущий период.**

Помимо изменений, связанных с переходом на ФСБУ 25/2018, в отчетность за период 2022 года внесены изменения во входящие данные отчетности за 2020 г., а именно скорректированы данные строк 1150 и 1190 актива бухгалтерского баланса, 1450 и 1520 пассива бухгалтерского баланса:

На 31.12.2020 года данные по строке 1150 уменьшены на 560 тыс. руб. Указанная сумма перенесена в строку 1190

На 31.12.2021 года данные по строке 1150 уменьшены на 70 340 тыс. руб. Указанная сумма перенесена в строку 1190.

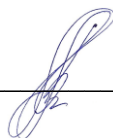
Изменения связаны с переносом сведений о расходах на незавершенное строительство.

На 31.12.2020 года данные по строке 1450 увеличены на 80 039 тыс. руб. Указанная сумма перенесена из строки 1520.

Изменения связаны с некорректным распределением задолженности по лизинговым платежам по срокам гашения задолженности.

В результате исправлений итоговые значения по строкам 1600, 1700 не изменились.

Генеральный директор



Белоусов И.А.

Дата: 25 апреля 2023 года