

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	2
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	9
1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу	11
1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды	11
1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату	11
1.9. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи	11
II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности	12
2.1 Наличие и движение нематериальных активов	12
2.2. Наличие и движение основных средств	13
2.3. Незавершенные капитальные вложения	14
2.3.1. Приобретение ОС	14
2.3.2. Строительство Объектов основных средств	14
2.4. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2023 г.	15
2.5. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2023г.	15
2.6. Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации	15
2.7. Иное использование основных средств	16
2.8. Суммы гашения по договорам лизинга	16
2.9. Наличие и движение финансовых вложений	17
2.10. Наличие и движение запасов	18
2.11. Наличие и движение дебиторской задолженности	19
2.12. Просроченная дебиторская задолженность	20
2.13. Наличие и движение кредиторской задолженности	21
2.14. Отложенные налоговые активы и обязательства	22
2.15. Оценочные обязательства	22
2.16. Обеспечение обязательств	22
2.17. Уставный капитал	22
2.18. Резервный капитал, добавочный капитал	23
2.19. Выручка от реализации за 2023 г.	23
2.20. Затраты на оказание услуг	23
2.21. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2023 г.	23
2.22. Расходы по налогу на прибыль	24
2.23. Прибыль на акцию	24
2.24. Учет аренды	24
2.25. Прочие пояснения к отчетности	27
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».

1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Основная деятельность

Основная деятельность, осуществляемая в 2023 году - техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20). Выручка от реализации по основной деятельности составила 341 765 тыс. руб. (без учета НДС)

Прочая (неосновная) деятельность

В 2023 году Общество оказало услуг аренды транспортных средств, реализовало ЗЧ и транспортных средств на сумму 1 586 157 тыс. руб. (без учета НДС).

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 2023 год

Энергетический ресурс	Единица измерения	Объем потребления в натуральном выражении	Сумма затрат без НДС, тыс. руб.
Электрическая энергия	кВт	620 896	3 872,42
Топливо (бензин)	литр	43 635,94	2 146,66

Сведения о численности:

Показатель	2023 г.	2022 г.	Отклонение
Списочный состав на начало отчетного периода – всего персонала, чел.	82	100	-18
Принято, чел.	59	48	11
Уволено, чел.	48	62	-14
Списочный состав на конец года, чел.	93	86	7

Чистые активы Общества:

Показатели (тыс. руб.)	2023 год	2022 год	2021 год
Стоимость чистых активов	1 358 699	760 611	411 535

1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 28.12.2022 № 79/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.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств также признаются затраты по сумме более 500 000 руб. на проведение плановых капитальных ремонтов и планового техобслуживания основных средств, числящихся на балансе, с частотой проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, за исключением ремонтов в результате которых происходит модернизация, реконструкция и дооборудование объектов основных средств – данные затраты, включаются в первоначальную стоимость объектов ОС

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

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

Амортизация по объектам НМА начисляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение не проводится.

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, подлежат отражению в составе финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам

Установить 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

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, расходы на рекламу, 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

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.

При заключении иных договоров чистая стоимость инвестиции в аренду определяется как приведенная валовая стоимость. В качестве ставки дисконтирования может применяться (пп. 1 п. 5 Рекомендации Р-10/2010 КпР "Оценка дебиторской и кредиторской задолженности при значительных отсрочках платежей", п. п. 12, 13 Рекомендации Р-65/2015-КпР "Ставка дисконтирования"):

- ставка, под которую привлекаются заемные средства на сопоставимых условиях;
- средняя ставка по имеющимся долговым обязательствам в той же валюте - при отсутствии привлеченных на сопоставимых условиях средств;
- ставка, определенная на основе подходящей рыночной информации, если сделок по привлечению заемных средств нет;
- ставка рефинансирования Банка России, увеличенная в 1,5 раза, если нет доступной рыночной информации.

(Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, пп. 1 п. 5 Рекомендации Р-10/2010 КпР «Оценка дебиторской и кредиторской задолженности при значительных отсрочках платежей», п. п. 3, 4, 10, 12 Рекомендации Р-65/2015-КпР «Ставка дисконтирования»).

1.3. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности нет.

Долгосрочных активов к продаже нет.

1.4. Перечень связанных сторон

№	Наименование	Характер отношений
1	Пушкарев Сергей Петрович	Бенефициарный владелец
2	Пушкарева Татьяна Тимофеевна	Бенефициарный владелец
3	Белоусов И.А.	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
4	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 лиц
5	ООО «Ренессанс Спецтехника»	лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего

Пояснения АО ИК «Ренессанс Групп» 2023 г.

№	Наименование	Характер отношений
		количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лиц
6	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 лиц

1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Операции за 2023 год, сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2023 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)
Доходы, всего	-	-	169 778,85	ДЗ 3 168,68 КЗ 80,66	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
по товарам, работам, услугам	-	-	109 186,26	ДЗ 2 503,14 КЗ 8,26	-	-
расчеты по аренде – арендные платежи –	-	-	58 741,53	-	-	-
расчеты по аренде – проценты	-	-	-	-	-	-
чистая инвестиция в аренду (ДЗ)	-	-	-	-	-	-
прочая ДЗ	-	-	575 850,06	ДЗ 400 665,54 КЗ -	-	-
по займам выданным (с учетом процентов)	-	-	-	-	-	-
Расходы, всего	-	-	94 272,38	ДЗ 3 719,86 КЗ 104 478,16	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
по товарам, работам, услугам	-	-	1 328,26	ДЗ – КЗ 72,40	-	-
расчеты по аренде – арендные платежи	-	-	2 252,65	-	-	-
расчеты по аренде - проценты– 76.07 РПР	-	-	851,45	ДЗ 3 719,86	-	-
обязательства по аренде (КЗ)	-	-	2 016,87	КЗ 16 582,61	-	-
прочая КЗ	-	-	-	-	-	-
по займам полученным (с учетом процентов)	-	-	87 823,15	КЗ 87 823,15	-	-
Прочие расчеты	-	-	65 334	55 596	-	-

Пояснения АО ИК «Ренессанс Групп» 2023 г.

Обеспечения выданные	-	-	65 334	55 596	-	-
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 2023 г. краткосрочных вознаграждений составила 15 762 тыс. руб., с которой удержан НДФЛ в сумме 2 049 тыс. руб., исчислены страховые взносы в размере 2 792 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 ртути содержащих 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 31.12.2023 Общество **не является** участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

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.	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Займы, всего:				
АО «Спасскцемент»	-	40 739	-	-
ООО «ДВТК»	87 000	-	-	-
Итого кредиты и займы	87 000	40 739	-	-

Сумма уплаченных процентов по кредитам и займам в 2023 году составила – 30 440,99 тыс. руб. (в 2022 году – 416,63 тыс. руб.). Сумма начисленных в 2023 году процентов по кредитам и займам составила – 823,15 тыс. руб. (в 2022 году – 416,63 тыс. руб.). 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 нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы (всего)	5100	за 2023г.	-	-	131	-	-	(18)	-	-	131	(18)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сайт www.renессансgroup.-ru	5100	за 2023г.	-	-	131	-	-	(18)	-	-	131	(18)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и незаконченных операций по приобретению ОС) – строка 1150	5200	за 2023г.	545 125	(63 162)	104 531	(49 252)	9 363	(62 859)	-	-	600 404	(116 658)
	5210	за 2022г.	148 229	(29 680)	625 162	(228 266)	187 542	(221 024)	-	-	545 125	(63 162)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	7 774	(3 500)	6 029	(3 069)	3 082	(4 893)	-	-	10 735	(5 311)
	5211	за 2022г.	5 303	(2 547)	2 471	-	-	(954)	-	-	7 774	(3 500)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	54 560	(12 945)	38 859	(1 189)	1 814	(23 111)			92 230	(34 241)
	5212	за 2022г.	9 511	(3 436)	273 316	(228 266)	187 542	(197 051)	-	-	54 560	(12 945)
Сооружения	5203	за 2023г.	106 569	(13 461)	10 933	(3 576)	784	(11 679)			113 925	(24 356)
	5213	за 2022г.	25 051	(8 614)	81 518	-	-	(4 847)	-	-	106 569	(13 461)
Здания	5204	за 2023г.	241 664	(20 289)	36 120	-	-	(9 391)	-	-	277 784	(29 680)
	5214	за 2022г.	96 448	(14 018)	145 216	-	(38)	(6 233)	-	-	241 664	(20 289)
Земельные участки	5204	за 2023г.	10 024	-	10 906	(10 024)	-	-	-	-	10 906	-
	5214	за 2022г.	10 024	-	-	-	-	-	-	-	10 024	-
Передаточные устройства	5204	за 2023г.	3 895	(1 538)	950	-	-	(1 177)	-	-	4 845	(2 716)
	5214	за 2022г.	1 891	(1 065)	2 003	-	-	(473)	-	-	3 895	(1 538)
Права пользования активами	5204	за 2023г.	120 638	(11 429)	-	(31 394)	3 683	(12 519)			89 244	(20 265)
	5214	за 2022г.	-	-	120 638	-	-	(11 429)	-	-	120 638	(11 429)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	-	-	734	--		(88)	-	-	734	(88)
	5214	за 2022г.	-	-	271	(271)	222	(222)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего (строка 1160)	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	162 407	(130 837)	-	(162 407)	130 837	-	-	-	-	-
в том числе:												
Транспортные средства	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	147 007	(127 582)	-	(147 007)	127 582	-	-	-	-	-
Здания	5222	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2022г.	9 721	(2 058)	-	(9 721)	2 058	-	-	-	-	-
Сооружения	5223	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2022г.	5 680	(1 198)	-	(5 680)	1 198	-	-	-	-	-

2.3. Незавершенные капитальные вложения**2.3.1. Приобретение ОС**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Сальдо на начало периода	Поступило за период	Принято в составе ОС	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
Доходные вложения в материальные ценности и незаконченных операций по приобретению ОС –	за 2023г.	1 591	12 242	(13 833)	-
	за 2022г.	34 443	118 877	(154 351)	1 591
в том числе:	за 2023г.	986	3 933	(4 919)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	2 124	6 307	(7 445)	986
Транспортные средства	за 2023г.	-	5 869	(5 869)	-
	за 2022г.	2 622	39 312	(44 555)	-
Сооружения	за 2023г.	605	1	(606)	-
	за 2022г.	-	605	-	605
Приобретение Права пользования активами (Транспортные средства)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	29 698	72 652	(102 350)	-
Приобретение Права пользования активами (Другие объекты)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	18 288	(18 288)	-
Другие виды материальных . ценностей и Основных средств	за 2023г.	-	2 439	(2 439)	-
	за 2022г.	-	510	(510)	-

2.3.2. 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, тыс. руб.
Доходные вложения в строительство ОС	за 2023г.	8 999	81 781	(37 057)	-	53 723
	за 2022г.	24 306	199 072	214 075	-	8 999
в том числе:	за 2023г.	8 191	81 652	(36 120)	-	53 723
Здания	за 2022г.	22 002	121 684	135 495	-	8 191
Сооружения	за 2023г.	235	129	(364)	-	-
	за 2022г.	2 304	72 639	(74 709)	-	235
Прочие объекты	за 2023г.	573	-	(573)	-	-
	за 2022г.	-	4 172	(3 599)	-	573

2.4. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2023 г.

Наименование основного средства	Лизингодатель/договор (дата, номер)	Стоимость по договору, тыс. руб.	Срок полезного использования (без коэффициента ускорения), год
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
Погрузчик HITACHI ZW 180-5A	АО «Универсальная лизинговая компания» № 802п-19/Л от 26.11.2019 г.	13 033,63	7
Итого	х	98 243,77	х

2.5. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2023г.

Наименование основного средства	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельный участок 4949, площадью 5 793 +/- 27	2 385,69
Земельный участок 4950, площадью 20 451 +/- 50	8 520, 67
Итого	10 906,36

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2023 год	за 2022 год	за 2021 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, всего	5260	1503	161	137
в том числе:		-	16	-
Сети видеонаблюдения (Вспом.здание)				
Система видеонаблюдения		-	-	137

Платформа сервера		-	145	-
Система видеонаблюдения . СТО Михайловка		150	-	-
СТО Михайловка		1 353	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации, всего	5270	-	-	-

2.7. Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	81 746	145 825	93 205
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	67 362	2 492	71 019
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	31.12.2023	в том числе переданы в операционную аренду	31.12.2022	в том числе переданы в операционную аренду
Земля	-	-	-	-
Здания, сооружения	11 825	11 825	11 410	11 410
Производственное оборудование	-	-	-	-
Подвижной состав	-	-	-	-
Транспортные средства	69 921	69 921	134 415	134 415
Прочие основные средства	-	-	-	-
Итого	81 746	81 746	145 825	145 825

2.8. Суммы гашения по договорам лизинга

Период	Сумма, тыс. руб.
2024 год	22 376,17
2025 год	21 457,90
2026 год	3 576,32
Итого	47 410,38

2.9. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	167 340	-	3 071	0	-	-	-	170 411	-
	5311	за 2022г.	87 340	-	80 000	0	-	-	-	167 340	-
в том числе:						0					
паи и акции	5302	за 2023г.	167 340	-	3 000	0	-	-	-	170 340	-
	5312	за 2022г.	87 340	-	80 000	-	-	-	-	167 340	-
Займы сотрудникам	5303	за 2023г.	-	-	71	-	-	-	-	71	-
	5313	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	98	-	429	(270)	-	28	-	285	-
	5315	за 2022г.	42		123	67				98	
в том числе: Займы сотрудникам	5306	за 2023г.	98	-	429	(270)	-	28	-	285	-
	5316	за 2022г.	42	-	120	(67)	-	3	-	98	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	167 438	-	500	(270)	-	28	-	170 696	-
	5310	за 2022г.	87 382	-	80 120	(67)	-	3	-	167 438	-

2.10. 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 2023г.	113 138	-	113 138	1 830 266	(1 633 470)	-	-	X	309 934	-	309 934
	5420	за 2022г.	57 394	(31)	55 363	674 748	(617 004)	-	31	X	113 138	-	113 138
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 184	-	1184	18 520	(17 390)	-	-		2 314	-	2 314
	5421	за 2022г.	911	-	911	76 817	(76 597)	-	-	61 023	1 184	-	1 184
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	111 954	-	111 954	1 631 774	(1 436 108)	-	-	-	307 620	-	307 620
	5423	за 2022г.	54 483	(31)	54 452	351 260	(293 788)	-	31	-	111 954	-	111 954
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	158 932	(158 932)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	235 025	(235 025)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	21 040	(21 040)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	11 593	(11 593)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасов, находящихся в залоге по состоянию на 31.12.2023 нет.

2.11. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период							На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Создание резерва сомнительных долгов	Погашение	Списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	5501	за 2023 г.		0				0	0				0
	5521	за 2022 г.		0				0	0				0
авансы выданные (60сч)		за 2023 г.		0				0	0				0
		за 2022 г.		0				0	0				0
прочие дебиторы (76 сч) всего		за 2023 г.		0				0	0				0
		за 2022 г.		0				0	0				0
в том числе: чистая инвестиция в аренду (76.540)		за 2023 г.											
		за 2022 г.											
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	5510	за 2023 г.	211 730	(602)	416 934	-	-	(175 674)	-	(14)	-	452 990	(588)
	5530	за 2022 г.	199 225	(648)	146 326	150 029	(1)	(283 850)		(46)		211 730	(602)
в том числе: покупатели и заказчики (62сч)	5511	за 2023 г.	39 702	(588)	16 730	-	-	(35 991)	(-)	-	-	20 441	(588)
	5531	за 2022 г.	111 656	(593)	42 617	-	-	(114 571)	-	(5)	-	39 702	(588)
авансы выданные (60сч)	5512	за 2023 г.	142 715	(13)	(532)	-	-	(113 576)	(-)	(13)	-	28 607	-
	5532	за 2022 г.	23 026	(55)	132 617	-	-	(12 927)	-	(42)	-	142 715	(13)
Чистая инвестиция в аренду		за 2023 г.	27 136	-	-	-	-	(26 107)	-	-	-	1 029	-
		за 2022 г.	55 604	-	-	-	-	(28 468)	-	-	-	27 136	-
Расчеты по выплате дивидендов		за 2023 г.	-	-	400 000	-	-	-	-	-	-	400 000	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5513	за 2023 г.	2 176	(1)	736	-	-	-	-	(1)	-	2 912	-
	5533	за 2022 г.	8 939		(28 908)	150 029	(1)	(127 884)				2 176	(1)
Всего дебиторская задолженность	5500	за 2023 г.	211 730	(602)	416 934	-	-	(175 674)	-	(14)	-	452 990	(588)
	5520	за 2022 г.	199 225	(648)	146 326	150 029	(1)	(283 850)		(46)		211 730	(602)

2.12. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	588	-	602	-	648-	-
в том числе покупатели и заказчики (62 сч)		588	-	588	-	593-	-
авансы выданные (60сч)		-	-	13	-	54	-
прочие дебиторы (76 сч)		-	-	1	-	1	-

2.13. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период					Остаток на конец года
				Поступление		Выбыло		Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность-всего	5551	за 2023 г	50 532	87 000	-	-	-	(16 256)	121 276
	5571	за 2022 г.	99 171	106 337	417	(56 717)	-	(98 676)	50 532
в том числе: займы	5552	за 2023 г	-	87 000	-	-	-	-	87 000
	5572	за 2022 г.	71 180	56 300	417	(56 717)	-	(71 180)	-
Обязательства по аренде	5553	за 2023 г	50 532	-	-	-	-	(16 256)	34 276
	5573	за 2022 г.	27 991	50 037	-	-	-	(27 496)	50 532
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	5560	за 2023 г	308 616	49 562	823	(304 377)	(113)		54 511
	5580	за 2022 г.	86 135	284 968	163	(62 631)	(19)		308 616
в том числе: Поставщики и подрядчики (60 сч)	5561	за 2023 г	7 495	3 109	-	(4 755)	-	-	5 849
	5581	за 2022 г.	3 121	7 110	-	(2 727)	(10)		7 495
авансы полученные (62сч)	5562	за 2023 г	172 584	26 776	-	(171 884)	(113)		27 363
	5582	за 2022 г.	5 720	170 195	-	(3 322)	(9)	-	172 584
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г	14 525	3 421	-	(14 007)	-	-	3 939
	5583	за 2022 г.	18 975	1 931	163	(6 544)	-	-	14 525
Займы	5564	за 2023 г	71 180	-	823	(71 180)	-	-	823
	5584	за 2022 г.	-	71 180	-	-	-	-	71 180
Прочая кредиторская задолженность	5565	за 2023 г	1 614	-	-	(1 152)	-	-	462
	5585	за 2022 г.	1 086	528	-	-	-	-	1 614
Обязательства по аренде	5566	за 2023 г.	41 218	16 256	-	(41 399)	-	-	16 075
	5586	за 2022 г.	57 233	34 024	-	(50 039)	-	-	41 218
Всего кредиторская задолженность	5550	за 2023 г	359 148	136 562	823	(304 377)	(113)		175 787
	5570	за 2022 г.	185 306	391 305	580	(218 024)	(19)		359 148

2.14. Отложенные налоговые активы и обязательства

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

тыс. руб.

Статья	31.12.2022	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2023
Основные средства	21 927	7 775	-	14 152
Арендные обязательства	6 543	1 701	-	4 842
Прочие	2 638	(112)	-	2 749
Валовые отложенные налоговые активы	31 108	9 364	-	21 744
Основные средства	24 295	1 763	-	22 532
Арендные обязательства	1 309	479	-	830
Прочие	9 017	6 502	-	2 515
Валовые отложенные налоговые обязательства	34 621	8 743	-	25 878

2.15. 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	8 555	2 849	-	-	11 404
В том числе: Краткосрочные - резерв на оплату отпусков (стр. баланса 1540)		8 555	2 849	-	-	11 404

2.16. Обеспечение обязательств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Полученные - всего	5800	37 629	67 950	108 346
в том числе :				
поручительства		37 629	67 950	108 346
зalog и гарантии		-	-	-
Выданные - всего	5810	16 653	31 270	145 708
в том числе:				
поручительства		16 563	29 814	143 854
зalogовые обязательства		-	1 456	1 854

2.17. Уставный капитал.

Величина уставного капитала составляет 10 000 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен

2.18. Резервный капитал, добавочный капитал

Наименование	Код	на 31.12.2023, тыс. руб.	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.
Резервный капитал		947	947	947
в том числе:				
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, в том числе:		947	947	947
Добавочный капитал		80 000	80 000	-
в том числе:		80 000	80 000	-
Финансовая помощь учредителей				

2.19. Выручка от реализации за 2023 г.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Выручка от основной деятельности	419 118
Выручка от прочей (неосновной) деятельности	1 903 022
Итого	2 313 140
в том числе НДС	385 218
Итого выручка без НДС	1 927 922

2.20. Затраты на оказание услуг

Наименование показателя	Код	За 2023 г., тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.
Материальные затраты	5610	168 940	24 135
Расходы на оплату труда	5620	113 124	89 451
Отчисления на социальные нужды	5630	20 616	16 221
Амортизация	5640	49 786	44 187
Прочие затраты	5650	28 977	88 092
Итого по элементам	5660	381 443	262 086
Фактическая себестоимость проданных товаров	5670	1 277 015	291 288
Изменение остатков(прирост-,уменьшение+) Незавершенного производства, готовой продукции и др.	5671	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 658 458	553 374

2.21. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2023 г.

Прочие доходы составили 28 363 тыс. руб., в том числе:

Прибыль от реализации объектов ОС – 24 176 тыс. руб.

Прочие расходы составили – 16 410 тыс. руб., в том числе:

Расходы (коммун услуги) перевыставляемые арендаторам – 3 310 тыс. руб.

Амортизация непрофильного актива - 6 606 тыс. руб.

Содержание непрофильного актива - 1 652 тыс. руб.

2.22. 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 2023 год, представлено следующим образом:

№	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		База	Налог на прибыль
1	Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	856 401,49	171 280,29
2	Постоянные разницы	-564 835,57	-112 967,11
	Дивиденды к получению от участия в других организациях	-574 000	-114 800
	Благотворительность и расходы социального характера	30	6
	Прочие постоянные разницы	9 134	1 827
3	Расходы по налогу на прибыль (1+2)	291 565,92	58 313,18
4	Временные разницы	3 101,76	-620,35
	Разница в оценке основных средств	- 30 059,15	-6 011,83
	Прочие временные разницы	26 957,40	5 391,48
5	Текущий налог на прибыль (3+4)	288 464,16	57 692,83
6	Прочее, в том числе:	-	-
	Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды	-	-
	Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода	-	-

2.23. Прибыль на акцию

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Базовая прибыль (базовый убыток), тыс. руб.	798 088	262 154	255 841
Количество обыкновенных акций, тыс. шт.	10	10	10
Базовая прибыль на акцию, в рублях	79 808,80	26 215,40	25 584,10

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

Обществом заключен ряд договоров операционной аренды. Общая сумма дохода по операционной аренде за 2023 год составила 60 145 тыс. руб., в том числе переменные арендные платежи – 2 414,64 тыс. руб.

Доходы по операционной аренде, по договорам, заключенным со связанными сторонами, за 2023 год составили – 50 000 тыс. руб.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости активов в виде чистой инвестиции в неоперационную (финансовую аренду) и их изменении.

Формирование инвестиции в аренду		Начисленный процентный доход	Платежи	тыс. руб.	
				Баланс на 31.12.2023	
Чистая стоимость	Валовая стоимость			Чистая стоимость	Валовая стоимость
27 136	30 148	2 996	29 103	1 029	1 045

Суммы поступлений по договорам неоперационной (финансовой аренды).

Период	Сумма, тыс. руб.	в том числе проценты, тыс. руб.
2024	1 045	16
2025	-	-
2026	-	-
2027 – до окончания договора	-	-
Всего	1 045	16

Общество в качестве Арендатора

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, аренде активов с низкой стоимостью и переменным арендным платежам за 2023 год составили 22 431,59 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 2023 года.

тыс. руб.

Балансовая стоимость	Баланс на 01.01.2023	Поступление	Прекращение признания	Амортизация	Обесценение	Процентный расход	Платежи за период	Баланс на 31.12.2023
Земля	-	-	-		-	x	x	-
Здания, сооружения	-	-	-		-	x	x	-
Производственное оборудования	-	-	-		-	x	x	-
Подвижной состав	-	-	-		-	x	x	-
Транспортные средства	91 112	-	(27 710)	(10 631)	-	x	x	52 771
Прочие основные средства	18 096	-	-	(1 888)	-	x	x	16 208
Итого	109 209	0	0	(12 519)	-	x	x	68 979
Обязательства по аренде	91 750			x	x	478	(41 877)	50 351

2.25. Прочие пояснения к отчетности

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 2023 года ЦБ РФ регулярно проводил пересмотр ключевой ставки. 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.

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 31.12.2023 соответствующие положения законодательства применены Обществом корректно.

Изменения в отчетности за предыдущий период

Изменения в отчетность предыдущих периодов не вносились.

Генеральный директор
АО ИК «Ренессанс Групп»

Дата: 05 марта 2024 года



И.А. Белоусов