Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Главатских Мария Эдуардовна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РЭРЭНЕРГО» ОГРН 5177746244116 ИНН 7728388920 МОСКВА

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6	27	27
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Главатских Мария Эдуардовна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	3 500	-	-	(3 500)	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	3 500	-	-	-	-	-	-	-	3 500
в том числе: доли в УК	5302	за 2023г.	3 500	-	-	(3 500)	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	3 500	-	-	-	-	-	-	-	3 500
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	3 500	-	-	(3 500)	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	3 500	-	-	-	-	-	-	-	3 500

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Главатских Мария Эдуардовна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	30	-	30	-	(21)	-	-	X	9	-	9
	5420	за 2022г.	8	-	8	43	(21)	-	-	X	30	-	30
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты (РБП)	5406	за 2023г.	30	-	30	-	(21)	-	-	-	9	-	9
	5426	за 2022г.	8	-	8	41	(19)	-	-	-	30	-	30
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Главатских Мария Эдуардовна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	2 193	-	38 886	-	(1 517)	-	-	-	-	-	39 563	-
	5530	за 2022г.	566	-	2 193	-	(566)	-	-	-	-	-	2 193	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	200	-	-	-	-	-	-	-	200	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	37	-	-	-	-	-	-	-	37	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 193	-	38 649	-	(1 517)	-	-	-	-	-	39 326	-
	5533	за 2022г.	566	-	2 193	-	(566)	-	-	-	-	-	2 193	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	2 193	-	38 886	-	(1 517)	-	-	X	-	-	39 563	-
	5520	за 2022г.	566	-	2 193	-	(566)	-	-	X	-	-	2 193	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 063	1 640	-	(77)	-	-	-	-	2 626
	5580	за 2022г.	576	487	-	-	-	-	-	-	1 063
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	107	-	-	(77)	-	-	-	-	30
	5581	за 2022г.	30	77	-	-	-	-	-	-	107
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	956	1 634	-	-	-	-	-	-	2 590
	5583	за 2022г.	546	410	-	-	-	-	-	-	956
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	6	-	-	-	-	-	-	6
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 063	1 640	-	(77)	-	X	-	-	2 626
	5570	за 2022г.	576	487	-	-	-	X	-	-	1 063

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Главатских Мария Эдуардовна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	2
Расходы на оплату труда	5620	212	208
Отчисления на социальные нужды	5630	59	55
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	8 800	758
Итого по элементам	5660	9 071	1 023
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 071	1 023

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

Руководитель _____ **Главатских Мария Эдуардовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9	22	(16)	(5)	9

Руководитель _____ (подпись) Главатских Мария Эдуардовна (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Главатских Мария Эдуардовна** (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Главатских Мария Эдуардовна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РЭРЭНЕРГО» МОСКВА ОГРН 5177746264116 ИНН 7728388920

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«РЭРЭНЕРГО»

ИНН 7728388920, КПП 770301001

123100, Москва г, ул. Рочдельская, д. № 11/5, стр. 2, этаж 2 пом. 1

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «РЭРЭНЕРГО» за период с 01.01.2023 по 31.12.2023г., подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена является 31 декабря 2023 года.

1. Общие сведения

Полное наименование общества: Акционерное общество «РЭРЭНЕРГО».

Дата государственной регистрации 28.11.2017г.

ОГРН 5177746264416

ИНН 7728388920

КПП 770301001

Юридический адрес Общества: 123100, Москва г, ул. Рочдельская, д. № 11/5, стр. 2, этаж 2 пом. 1.

Фактический адрес Общества: 123100, Москва г, ул. Рочдельская, д. № 11/5, стр. 2, этаж 2 пом. 1.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2023г. составила 1 человек., по состоянию на 31.12.2022г. - 1 человек.

Основных средств и незавершенных капитальных вложений организация не имеет.

Определение выручки от реализации осуществляется по методу отгрузки.

Держателем реестра акционеров АО «РЭРЭНЕРГО» является ООО «РЕГИСТРАТОР «ГАРАНТ».

Информация о связанных сторонах и бенефициарах содержится в разделе «Информация о связанных сторонах».

2. Сведения об органах управления и контроля

Органами управления Обществом, в соответствие с Уставом, являются:

- общее собрание акционеров
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

3. Сведения об аудиторе

Аудитором общества является Акционерное общество «Аудиторская фирма «Уральский союз», ОГРН 1027700302310; 109004, г. Москва, Большой Факельный пер., дом 3, оф. 145
Член саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация) ОРНЗ 12006017820.

4. Основные виды деятельности в соответствии с Уставом:

Основным видом деятельности АО «РЭРЭНЕРГО» является деятельность холдинговых организаций.
Наличие лицензий – лицензий не имеет.

5. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.
Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в денежном выражении в валюте Российской Федерации. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками, без округления.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Для более детального раскрытия отдельных показателей бухгалтерской отчетности Общества, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

В случаях, когда раскрытие информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в объеме, предусмотренном действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету, может привести к потерям экономического характера или урону деловой репутации организации и ее контрагентов, и связанных с ней сторон, Общество раскрыло информацию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обусловливают указанные потери или урон.

Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена на основе учета по методу начисления.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства:
В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 1-УБ от 01.01.2022 года.
Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С-Бухгалтерия версия 8.3.

Отдельные элементы учетной политики представлены в соответствующих разделах Пояснений.

6. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

7. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

8. Краткое содержание Учетной политики.

Общество осуществляет свою деятельность на основании Учетной политики по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом Генерального директора от 01.01.2022 года № 1-УБ.

Основные аспекты Учетной политики:

Внеоборотные и оборотные активы и обязательства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество применяет настоящий Стандарт, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.
В связи с отсутствием соответствующих объектов учета, раскрытие информации в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год не применимо.

Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).
Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществу.
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.
При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет сырья и материалов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Общество отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.
Банковские депозиты сроком размещения свыше 90 дней отражаются как краткосрочные финансовые вложения и раскрываются в отчете о движении денежных средств свернуто.
Операции по поступлению денежных средств и платежам отражены в отчете движения денежных средств.
В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.
Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

(а) доходы от обычных видов деятельности;

(б) прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доход от участия в дочерних обществах.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с осуществлением основного вида деятельности.

Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Расходы, не связанные с основной деятельностью, учитываются в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.
Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);

- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов единовременно в момент их совершения.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы.

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (ежегодно);
- на оплату отпусков.

При этом существует следующий порядок создания резервов.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

В 2023г. резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Резерв на оплату отпусков

В 2023г. движение оценочного обязательства представлено в пояснении 7.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	9	21	(16)	(5)	9

Общество создает оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков работников. Величина оценочного обязательства складывается из общей суммы величин обязательств перед каждым работником по предстоящей оплате неиспользованного им отпуска и предполагаемой суммой страховых взносов ежегодно на 31 декабря предшествующего года.

Учет расходов будущих периодов.

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.).

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования.

Внесение изменений в учетную политику с 01.01.2024г. планируется в связи с вступлением в действие ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Досрочный переход на применение ФСБУ 28/2022 "Инвентаризация" не планируется.

Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г.

9. Информация об основных средствах

На балансе Общества на 31.12.2023 г. основных средств не числится.

10. Информация о финансовых вложениях

Финансовые вложения в уставные капиталы дочерних организаций, по состоянию на 31.12.2022 г. составили 3 500 тыс. руб., в 2023г. Общество вышло из состава участников дочерней организации. Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

11. Дебиторская задолженность

Сведения о составе и движении дебиторской задолженности представлены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (см. Таблицы 5.1 – 5.2). Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составляет 39 563 тыс. руб.
Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

12. Кредиты и займы

Задолженность по полученным займам по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.
Заемные средства в 2023г. не получались.
Задолженность по полученным займам по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует.

13. Кредиторская задолженность

Сведения о составе и движении кредиторской задолженности представлены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (см. Таблицы 5.3 – 5.4).
Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составляет 2 626 тыс. руб.
Списание кредиторской задолженности в 2023 г. не проводилось. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

14. Выручка (доходы от реализации)

Выручкой от основного вида деятельности признаются доходы от участия в других организациях, доходы от оказания услуг.

Наименование	За Январь-Декабрь 2023 г. (тыс. руб.)	За Январь-Декабрь 2022 г. (тыс. руб.)
Доход от участия в российских организациях	1 406 187	1 174 568
в т.ч. доход в виде превышения действительной стоимости доли над	34 762	

первоначальной стоимостью доли при выходе из дочернего общества		
Консультационные услуги	167	-
Итого	1 406 354	1 174 568

Действительная стоимость доли рассчитана как часть стоимости чистых активов дочернего общества пропорционально размеру этой доли (п.2. ст. 14 Закона об ООО) по данным бухгалтерской отчетности дочернего общества за последний отчетный период, предшествующий дню подачи заявления о выходе из общества (за 9 месяцев 2023г.), уменьшенной на величину выплаченных участникам дивидендов после отчетной даты.

15. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, отсутствуют.

16. Управленческие расходы

Наименование	За Январь-Декабрь 2023г. (тыс. руб.)	За Январь-Декабрь 2022г. (тыс. руб.)
Аренда нежилого помещения	341	300
Аудиторские услуги	77,6	67,5
Бухгалтерское сопровождение	300	300
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	0,4	0,4
Контур Экстерн	20,5	19
Нотариальные расходы	6	2
Оплата труда	211,6	208
Прочие расходы	255,2	3
Страховые взносы	59	54
Услуги регистратора реестра	88	68
Консультационные услуги	7 711,7	
Итого	**9 071**	**1 023**

17. Прочие доходы

Наименование	За Январь-Декабрь 2023г. (тыс. руб.)	За Январь-Декабрь 2022г. (тыс. руб.)
Проценты к получению (уплате)	34 238	26 691
Прочие внереализационные доходы	3 505	-
Итого	**37 743**	**26 691**

18. Прочие расходы

Наименование	За Январь-Декабрь 2023 г. (тыс. руб.)	За Январь-Декабрь 2022г. (тыс.руб.)
Прочие внереализационные расходы	5 101	
Расходы на услуги банков	57	55
Списание выделенного НДС	96	
Курсовые разницы	259	
Итого	**5 514**	**55**

19. Информация об учете расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
В аналитическом учете временные и постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла данная разница.

Текущий налог на прибыль – 6 227 тыс. руб.;
Постоянные налоговые активы - 0 тыс. руб.;
Изменение отложенных налоговых обязательств - 0 тыс. руб.;
Изменение отложенных налоговых активов - 0 тыс. руб.

20. Уставный, добавочный и резервный капитал, акции.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.
Чистые активы Общества имеют положительную величину, информация раскрыта в Отчете о движении капитала за 2023 год.
Операций по добавочному капиталу Общества в отчетном периоде не было.
В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно Устава Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

Наименование	**31.12.2021**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
Уставный капитал	35	35	35
Добавочный капитал	0	0	0
Резервный капитал	0	2	2
Нераспределенная прибыль всего	252 240	369 122	340 100
Итого стр. 1300	**252 275**	**369 159**	**340 137**

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость размещенных акций, руб.
Обыкновенные акции	35 000	3 5000
Итого:	**35 000**	**35 000**

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период.

Наименование	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Чистая прибыль отчетного периода, тыс. руб.	813 595	1 195 058	1 423 285
Средневзвешенное количество акций в обращении, шт.	35 000	35 000	35 000
Базовая прибыль /убыток на 1 акцию, тыс. руб.	**23,25**	**34,14**	**40,67**

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

21. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

22. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствия

У Общества отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, способные оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год.

23. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Информация об условных обязательствах (условных активах), которые могут возникнуть у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного

или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствует.

24. Информация о государственной помощи

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В 2023 году договоров доверительного управления не заключалось.

26. События после отчетной даты

Событий, оказывающих влияние на деятельность Общества, после отчетной даты не было.

27. Условия продолжения деятельности в будущем

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности. Полученная прибыль и устойчивое финансовое состояние позволит Обществу в обозримом будущем непрерывно продолжать свою деятельность.

28. Прочая информация

В связи со сложившейся геополитической обстановкой Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и введенных в отношении России и ее экономических субъектов отдельными государствами разного рода ограничений, при осуществлении своей хозяйственной деятельности.

Данная ситуация не оказывает негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

По мнению Общества, на деятельность не окажут влияния в том числе:
- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- изменения ключевой ставки Банка России;
- введенные санкционные ограничения.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общество в целом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий руководство Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на будущее

финансовое положение Общество. Однако Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Деятельность Общества локализована на внутреннем финансовом рынке, таким образом ограничения на операции нерезидентов с российским долгом не могут повлиять на возможность совершения операций Обществом. Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

По мнению руководства Общества, отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

Руководство произвело оценку значимости событий и условий осуществления деятельности с точки зрения способности организации выполнять свои обязательства. Разработанные планы по смягчению воздействия этих событий подтвердили правомерность применения принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности Общества.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

29. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

В отчетном периоде Обществом не совершались крупные сделки.

Генеральный директор М.Э. Главатских

19.01.2024