



ПОЯСНЕНИЯ

К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Организация	<u>АО «Риал Ком»</u>	По ОКПО	53919111	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5074018467	
Вид деятельности	<u>Деятельность в области электросвязи</u>	По ОКВЭД	61.10.1	
Организационно-правовая форма / Форма собственности		По ОКОПФ/ОКФС	12200	16
Акционерное общество / Частная собственность				
Место нахождения (адрес)	142105, Московская область, г. Подольск, ул. Б.Серпуховская, д. 48/1			

Оглавление

№ раздела	Название раздела	Страница
1	Особенность составления бухгалтерской отчетности за 2023 год	3
2	Основные сведения об Организации. Существенные обстоятельства деятельности. Риски хозяйственной деятельности.	3
3	Информация о связанных сторонах.	4
4	Основные принципы учетной политики	5
5	Раскрытие информации по основным показателям бухгалтерской отчетности	7
	5.1. Нематериальные активы	7
	5.2. Основные средства, внеоборотные активы и доходные вложения в материальные ценности	7
	5.3. Долгосрочные финансовые вложения	9
	5.4. Запасы	10
	5.5. Наличие и движение дебиторской задолженности	11
	5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты	11
	5.7. Уставный капитал	11
	5.8. Заемные средства (Долгосрочные).	12
	5.9. Заемные средства (Краткосрочные).	12
	5.10. Наличие и движение кредиторской задолженности	12
	5.11. Затраты на производство	13
	5.12. Финансовые результаты	13
6	Информация по прекращаемой деятельности	14
7	Совместная деятельность	14
8	Информация о затратах на освоение природных ресурсов	14
9	События после отчетной даты	14
10	Чистые активы	14
11	Раскрытие информации о финансовых рисках	14
12	Оценочные обязательства и резервы	14
13	Информация о крупных сделках	14

1. Особенность составления бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее - БФО) АО «Риал Ком» (далее - Организация, Общество).

БФО Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

2. Основные сведения об организации. Существенные обстоятельства деятельности. Риски хозяйственной деятельности.

2.1. Основные сведения об организации.

Наименование: Акционерное общество «Риал Ком»

Место нахождения Общества (постоянно действующего исполнительного органа общества) – 142105, Московская область, г. Подольск, ул. Б. Серпуховская, д. 48/1.

Фактический адрес: 142105, Московская область, г. Подольск, ул. Б. Серпуховская, д. 48/1.

ИНН 5074018467 КПП 503601001, свидетельство серия 50 № 013246238 от 21.12.2011 г., выдано МРИ ФНС № 5 по Московской области.

Адрес в сети интернет: www.riacom.ru

Зарегистрировано Московской Областной Регистрационной Палатой 31 июля 2000 г., Свидетельство о регистрации № 50:27:0733. ОГРН 1025007512617 Дата присвоения ОГРН: 28.10.2002

Учредитель: Кривицкий Юрий Васильевич, ИНН 503602135036.

Сведения капитале (уставный, резервный, добавочный)

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 000 рублей. Изменения размера уставного капитала не производилось. Добавочного капитала нет. Резервный капитал Общества сформирован в соответствии с действующим законодательством в размере 5 000 рублей.

Государственной и муниципальной собственности в Уставном капитале нет.

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

Среднесписочная численность 37 человек.

Наличие лицензий, членство в СРО:

Номер лицензии	Наименование услуг	Выдавший орган	Срок действия
167596	Услуги связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации	Федеральная служба по надзору в сфере связи	03.11.2016 – 03.11.2026
175869	Услуги связи по предоставлению каналов связи	Федеральная служба по надзору в сфере связи	29.09.2019 – 29.09.2024
175868	Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче голосовой информации	Федеральная служба по надзору в сфере связи	29.09.2019 – 29.09.2024
175870	Телематические услуги связи	Федеральная служба по надзору в сфере связи	29.09.2019 – 29.09.2024
167595	Услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа	Федеральная служба по надзору в сфере связи	13.10.2015 – 13.10.2026
167594	Услуги связи для целей кабельного вещания	Федеральная служба по надзору в сфере связи	15.07.2015 – 15.07.2026
0046.01-2017-507401846 7-П-189	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Ассоциация «Саморегулируемая организация «Региональное Объединение Проектировщиков»	С 28.03.2017 г. без ограничения срока и территории
С-137-50-0266-50-26.12.2016	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Ассоциация «Саморегулируемая организация «Объединение Строителей Подмоскovie»	С 26.12.2016 г. без ограничения срока и территории
СРО-С-062-1041-В-507401846 7-17032015	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	НП СРО «СтройСвязь Телеком»	С 17.03.2015 г. Без ограничения срока

Краткая характеристика деятельности

Основной вид деятельности Общества по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2) 61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий.

Другие виды деятельности Общества, осуществляемые в 2023 году:

1. Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями, строительство линий электропередачи и связи, строительство прочих инженерных сооружений, работы строительные специализированные
2. Торговля оптовая неспециализированная.
3. Сдача в аренду собственных основных средств и объектов недвижимости
4. Производство, передача и распределение пара и горячей воды.

2.2. Существенные обстоятельства, в которых организация ведет деятельность.

Деятельность Общества осуществлялась на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество относится к малым предприятиям в соответствии с законодательством РФ, внесено в Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.08.2017 г.

2.3. Влияние последствий введения против РФ экономических санкций.

В феврале 2022 года произошли внешнеполитические события, связанные с действиями Правительства Российской Федерации по признанию независимости Луганской и Донецкой народных республик и началом специальной военной операции по демилитаризации Украины.

Следствием указанных событий стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют. Против Российской Федерации международным сообществом были приняты беспрецедентные экономические санкции.

Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме.

Руководство Общества считает, что указанная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

2.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации.

Основные риски хозяйственной деятельности организации связаны с увеличением затрат на предоставление услуг связи в связи с исполнением требований законодательства в сфере связи, что приведет к увеличению себестоимости услуг связи.

В силу введения экономических санкций затрудняется ввоз в РФ импортного оборудования.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

2.5. Информация о финансовом положении Организации.

Общество имеет стабильное финансовое положение, чистая прибыль по результатам деятельности за 2023 год составила 17 767 тыс. руб.

3. Информация о Связанных сторонах

3.1. Единственный участник АО «Риал Ком» - Кривицкий Юрий Васильевич – физическое лицо, 100% акций общества. Выпущено 100 акций номиналом 100 рублей каждая, Государственный регистрационный номер 1-01-23564-4 от 17.10.2000 г.

Размещение ценных бумаг путем открытой подписки для неограниченного круга лиц, а также размещение ценных бумаг на организованных торгах (ст.2 Федерального закона от 22.04.1996 г. №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг») не производится. Дополнительного выпуска в 2023 году не было.

Держателем реестра акционеров является: ЗАО «РДЦ ПАРИТЕТ» ОГРН1027700534806

Генеральный директор Общества – Кривицкий Юрий Васильевич, ИНН 503602135036

3.2. Участие в других юридических лицах.

Акционерное общество «Заводская конюшня «Вологодская» с ипподромом», ОГРН 1103528006471.

АО «Риал Ком» владеет 100% обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Государственный регистрационный номер 1-01-05149-D количество 4 923 380 шт., номинальная стоимость 100 рублей за каждую акцию. Учетная стоимость пакета акций 18 млн. руб. Размещение ценных бумаг путем открытой подписки для неограниченного круга лиц, а также размещение ценных бумаг на организованных торгах (ст.2 Федерального закона от 22.04.1996 г. №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг») не производится. Дополнительного выпуска в 2022 году не было.

Держателем реестра акционеров является: ООО «Партнер» ОГРН 1143528009712

3.3. Операции со связанными сторонами в 2023 году.

От Кривицкого Ю.В. получен беспроцентный краткосрочный заем в размере 210 тыс. руб.

Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу составили 1 655 тыс. руб.

4. Основные принципы Учетной политики.

Принципы Учетной политики применяется последовательно из года в год. Учетная политика утверждена Приказом руководителя общества № 95УП/2021 от 30.12.2021 года, продлена на 2023 год Приказом № 96УП/2022 от 29.12.2022 г. и разработана в соответствии с законодательством РФ «О бухгалтерском учете».

Режим налогообложения: общий (ОСНО)

Бухгалтерская отчетность общества сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ № 402 от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете»

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с применением регистров с использованием бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия, редакция 8.3, ЗУП, редакция 8.3

Первичные формы документов разработаны на основании типовых унифицированных форм и утверждены в Приложениях к Учетной политике.

Учет выручки ведется по методу начисления.

Управленческие расходы не группируются на счете 20 «Основное производство», а напрямую включаются в состав расходов.

Основные средства и Капитальные вложения.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	89 070	98 243	187 313
Отложенные налоговые активы	1180	3 476	100	3 576
Итого по разделу I	1100	98 976	98 343	197 319
БАЛАНС	1600	421 320	98 343	519 662
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	189 969	78 594	268 563
Итого по разделу III	1300	189 984	78 594	268 578

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	37	19 749	19 785
Итого по разделу IV	1400	10 537	19 749	30 285
БАЛАНС	1700	421 320	98 343	519 662

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" осуществляется перспективно.

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно. Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:

- 10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов";
- 10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов".

В момент приобретения (создания) активов:

- Дт 10.21.1 Кт 60 - оприходование активов;
- Дт счета расходов Кт 10.21.2 - признание в расходах стоимости активов;

Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация незначительных активов.

В момент передачи в эксплуатацию незначительных активов:

- Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 - передача в эксплуатацию активов;
- Дт МЦ.ХХХ - оприходование за балансом активов.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материалы для управленческих нужд, списываются сразу в расходы.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

Единицей запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Учет объектов аренды

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно.

По договорам, истекающим до 31 декабря 2023 года ФСБУ 25/2018 не применяется.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме:

- лизинговых;
- договоров, по которым предполагается субаренда.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения);
- оценочного обязательства на демонтаж.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. В бухгалтерском учете резерв начисляется на сумму задолженности, превышающую 10 тысяч рублей по каждому документу отгрузки. На суммы меньше 10 тысяч рублей резерв не начисляется. При отсутствии сомнительной дебиторской задолженности – резерв не начисляется. В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не начисляется.

Применение ПБУ18: применяет.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы равными частями в течение срока использования.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря.

5. Раскрытие информации по основным показателям бухгалтерской отчетности

5.1. Пояснения к строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

Общество не имеет нематериальных активов.

5.2. Пояснения к строке 1150 «Основные средства, внеоборотные активы и доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса.

5.2.1. Основные средства, незавершенные капитальные вложения.

Для ведения уставной деятельности используются собственные и арендованные основные средства.

Право собственности на объекты недвижимости, учтенные на балансе, подтверждены соответствующими свидетельствами.

Сроки полезного использования ОС определяются исходя из ожидаемого срока использования в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

Таблица № 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерской отчетности.

Наименование показателя	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) - всего	за 2023г.	313 839	(135 850)	6 004	(3 051)	2 822	(25 408)	-	-	313 409	(156 723)
	за 2022г.	299 419	(114 501)	5 367	(2 033)	1 690	(23 039)	-	-	313 839	(135 850)
в том числе: Сооружения	за 2023г.	19 679	(4 683)	-	-	-	(1 571)	-	-	23 267	(6 202)
	за 2022г.	9 805	(4 018)	1 910	-	-	(664)	-	-	19 679	(4 683)
Другие виды основных средств	за 2023г.	51 988	(28 391)	3 108	-	-	(4 364)	-	-	57 316	(32 466)
	за 2022г.	48 721	(25 356)	145	-	-	(3 035)	-	-	51 988	(28 391)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	29 135	(19 432)	702	-	-	(3 220)	-	-	29 837	(21 402)
	за 2022г.	27 483	(16 996)	2 163	(511)	554	(2 990)	-	-	29 135	(19 432)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	1 770	(961)	-	-	-	(237)	-	-	1 770	(1 156)
	за 2022г.	1 770	(727)	-	-	-	(234)	-	-	1 770	(961)
Транспортные средства	за 2023г.	56 028	(41 364)	2 066	(3 051)	2 822	(7 093)	-	-	45 853	(45 635)
	за 2022г.	57 549	(35 174)	-	(1 521)	1 136	(7 326)	-	-	56 028	(41 364)
Офисное оборудование	за 2023г.	112	(61)	128	-	-	(99)	-	-	240	(81)
	за 2022г.	112	(5)	-	-	-	(56)	-	-	112	(61)
Здания	за 2023г.	128 773	(40 958)	-	-	-	(8 823)	-	-	128 773	(49 781)
	за 2022г.	127 624	(32 225)	1 148	-	-	(8 733)	-	-	128 773	(40 958)
Земельные участки	за 2023г.	26 354	-	-	-	-	-	-	-	26 354	-
	за 2022г.	26 354	-	-	-	-	-	-	-	26 354	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023г.	7 535	(2 625)	-	-	-	(1 469)	-	-	16 725	(3 885)
	за 2022г.	7 535	(1 105)	-	-	-	(1 521)	-	-	7 535	(2 625)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	7 535	(2 625)	-	-	-	(1 469)	-	-	7535	(3885)
	за 2022г.	7 535	(1 105)	-	-	-	(1 521)	-	-	7535	(2625)
Транспортные средства	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	9 191	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица № 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерской отчетности.

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.	15	6 004	-	(6 004)	15
	5250	за 2022г.	2 395	4 993	(2 006)	(5 367)	15
в том числе:							

Объекты недвижимости	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	41	-	-	(41)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2023г.	15	3810	-	(3810)	15
	5252	за 2022г.	1585	3005	(1303)	(3272)	15
Транспортные средства	5243	за 2023г.	-	2066	-	(2066)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5244	за 2023г.	-	128	-	(128)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в земельный участок	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сооружения	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	769	1988	703	(2054)	-

Не амортизируются земельные участки, находящиеся в собственности организации.

Затраты на устройство подъездных путей, парковок, пешеходных дорожек относятся к капитальным вложениям в земельный участок.

5.2.2. Иное использование основных средств.

Учетная стоимость основных средств, переданных или полученных в аренду составляет.

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	26 287	26 136	31 504
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	582	582	582
Иное использование основных средств. (Залог здания, земельного участка, нежилого помещения)	5286	94 398	57 840	56 692
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	26 354	27 419	26 830

Вся аренда у Общества относится к операционной.

По имуществу, переданному в операционную аренду, доход от арендных платежей за 2023 год составил 16 595 тыс.р., в т.ч. от переменной части аренды – 331 тыс. руб.

Общество арендует оборудование связи, используемое в производственной деятельности.

Информация о залогах имущества Общества – объектах основных средств (производственное здание общей площадью 4 558,9 кв.м.; земельный участок общей площадью 5 164 кв.м., расположенные Московская область, г. Подольск, ул. Большая Серпуховская, д. 48/1; нежилое помещение общей площадью 178,6 кв.м., расположенное Московская область, г. Чехов, ул. Чехова, д 85, 1 этаж) представлена в разделе «Информация о совершенных Обществом крупных сделках».

Имущество Общества, переданное в залог, находится в пользовании Общества, полностью участвует в процессе хозяйственной деятельности без ограничений.

5.2.3. Доходные вложения в материальные ценности не осуществлялись.

5.3. Пояснения к строке 1170 «Финансовые вложения» (долгосрочные) бухгалтерского баланса.

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений

№ п/п	Показатель	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		Всего	В т.ч. связанные стороны	Всего	В т.ч. связанные стороны	Всего	В т.ч. связанные стороны
1	Займы выданные	198 545	-	189 810	-	217 240	-
2	Акции приобретенные	18 000	-	18 000	-	18 000	-
	ВСЕГО	216 545	-	207 810	-	235 240	-

Все акции оцениваются по фактической себестоимости и не относятся к обращающимся на организованном рынке. Резервы по финансовым вложениям не создавались.

Таблица № 3.1 «Финансовые вложения» пояснений к бухгалтерской отчетности.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	189 810	-	9 595	(860)	-	-	-	198 545	-
	5311	за 2022г.	235 240	-	11 550	(16)	(70 007)	13 043	-	189 810	-
в том числе:											
акции	5302	за 2023г.	18 000	-	-	-	-	-	-	18 000	-
	5312	за 2022г.	18 000	-	-	-	-	-	-	18 000	-
долгосрочные займы	5303	за 2023г.	171 810	-	9 595	(860)	-	-	-	180 545	-
	5313	за 2022г.	217 240	-	11 550	(16)	(70 007)	13 043	-	171 810	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
депозиты	5306	за 2023г.	733	-	-	-	(733)	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	137 450	(136 717)	-	-	-	733	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	189 810	-	9 595	(860)	-	-	-	198 545	-
	5310	за 2022г.	235 240	-	11 550	(16)	(70 007)	13 043	-	189 810	-

5.4. Пояснения к строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса.

Способы оценки МПЗ не изменялись. МПЗ в качестве обеспечения обязательств в залог не передавались. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Таблица № 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток в от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	18 046	-	156 553	(154 614)	-	-	Х	19 985	-
	5420	за 2022г.	13 248	-	156 758	(151 960)	-	-	Х	18 046	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	10 247	-	21 717	(20 132)	-	-	1 015	11 832	-
	5421	за 2022г.	6 534	-	22 636	(18 923)	-	-	342	10 247	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	7 799	-	1 881	(1 527)	-	-	233	8 153	-
	5423	за 2022г.	6 715	-	8 756	(7 672)	-	-	771	7 799	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	132 955	(132 955)	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	125 365	(125 365)	-	-	-	-	-

5.5. Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Таблица № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы	выбыло			перевод из долго - в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
							погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	119 590	(14 907)	36 800	-	(27 781)	-	(15 619)	-	-	-	128 609	(10 716)	
	за 2022г.	76 889	(3 865)	81 756	-	(39 055)	-	(8 445)	-	-	-	119 590	(14 907)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	110 458	(14 907)	22 584	-	(14 070)	-	(15 619)	-	-	-	118 972	(10 716)	
	за 2022г.	34 958	(3 865)	5 994	-	(10 772)	-	(8 445)	-	-	-	30 180	(14 907)	
Авансы выданные	за 2023г.	4 525	-	818	-	(3 531)	-	-	-	-	-	1 812	-	
	за 2022г.	7 564	-	2 351	-	(5 390)	-	-	-	-	-	4 525	-	
Прочая	за 2023г.	4 607	-	13 398	-	(10 180)	-	-	-	-	-	7 825	-	
	за 2022г.	34 367	-	73 411	-	(22 893)	-	-	-	-	-	84 885	-	
Итого	за 2023г.	119 590	(14 907)	36 800	-	(27 781)	-	(15 619)	X	-	-	128 609	(10 716)	
	за 2022г.	76 889	(3 865)	81 756	-	(39 055)	-	(8 445)	X	-	-	119 590	(14 907)	

5.6. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств (ОДДС) относятся денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации.

Денежные средства в иностранной валюте указываются в отчетности в сумме в рублях, рассчитанной по курсу, установленному Центральным Банком России на 31.12.2023 года.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов состоят из следующих показателей:

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Наличные денежные средства	24	24	37
Денежные средства на банковских счетах	242	305	794
Денежные эквиваленты	664	-	-
Итого	920	329	831

ОДДС сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. № 11н.

При формировании показателей ОДДС налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков и представлен в ОДДС свернуто.

5.7. Пояснения к строке 1310 «Уставный капитал», к строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса.

По строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма уставного капитала Общества. Сумма уставного капитала не менялась и составила 10 тыс. руб.

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервного капитала, сформированного в соответствии с действующим законодательством в размере 5 тыс. руб.

5.8. Пояснения к строке 1410 «Заемные средства» (Долгосрочные).

По строке 1410 «Заемные средства» (Долгосрочные) отражаются следующие кредиты и займы:

Долгосрочные займы, проценты (тыс. руб.)

Контрагенты	Остаток на начало периода	Получено займов в отчетном периоде	Возвращено в отчетном периоде	Остаток на конец периода
Долгосрочные займы, в т.ч.	4 800	-	-	4 800
ООО Риалком	2 500	-	-	2 500
ООО РиалКом-Серпухов	2 300	-	-	2 300

Залоги и обеспечения обязательств по долгосрочным займам отсутствуют

5.9. Пояснения к строке 1510 «Заемные средства» (Краткосрочные).

По строке 1510 «Заемные средства» (Краткосрочные) отражаются следующие кредиты, займы, и проценты по кредитам и займам.

Краткосрочные займы, проценты (тыс. руб.)

Контрагенты	Остаток на начало периода	Получено займов в отчетном периоде	Возвращено в отчетном периоде	Остаток на конец периода
Краткосрочные займы, в т.ч.	157	210	-	367
Кривицкий Ю.В.	157	210	-	367
Проценты по займам, в т.ч.	12 658	720	-	13 378
ООО Риалком	2 508	375	-	2 883
ООО РиалКом-Серпухов	10 150	345	-	10 495
Итого по краткосрочные займы и проценты	12 815	930	-	13 745

Залоги и обеспечения обязательств по краткосрочным займам отсутствуют

5.10. Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность» (Краткосрочные).

Таблица пояснений № 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредито- р- ской в де- биторск- ую задолже- н- ность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансов ый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	за 2023г.	4 800	-	-	-	-	-	-	4 800	
	за 2022г.	10 500	-	-	(5 700)	-	-	-	4 800	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2023г.	202 356	9 241	791	(15 348)	-	-	-	197 040	
	за 2022г.	220 681	6 650	930	(25 905)	-	-	-	202 356	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	7 642	619	-	(3 555)	-	-	-	4 706	
	за 2022г.	11 514	1 769	-	(5 642)	-	-	-	7 642	
авансы полученные	за 2023г.	6 733	1 531	-	(2 518)	-	-	-	5 747	
	за 2022г.	6 268	1 961	-	(1 496)	-	-	-	6 733	
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	8 855	4 800	71	(4 723)	-	-	-	9 003	

	за 2022г.	6 819	2 216	4	(184)	-	-	-	-	8 855
займы	за 2023г.	12 815	210	720	-	-	-	-	-	13 745
	за 2022г.	12 410	207	926	(728)	-	-	-	-	12 815
прочая	за 2023г.	166 310	783	-	(4 552)	-	-	-	-	163 840
	за 2022г.	183 670	388	-	(17 855)	-	-	-	-	166 310
Итого	за 2023г.	202 356	9 241	791	(15 348)	-	X	-	-	197 040
	за 2022г.	220 681	6 410	930	(25 905)	-	X	-	-	202 356

5.11 Затраты на производство.

Затраты на производство отражены в таблице № 6 пояснений к бухгалтерской отчетности и составили:

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	19 516	25 567
Расходы на оплату труда	5620	36 468	34 113
Отчисления на социальные нужды	5630	6 564	6 049
Амортизация	5640	26 396	24 559
Прочие затраты	5650	46 130	42 746
Итого по элементам	5660	135 074	133 034
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	135 074	133 034

5.12. Финансовые результаты.

Финансовый результат за 2023 год – прибыль в размере 17 767 тыс. руб.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами отсутствует.

Доходы по основной деятельности в размере 165 666 тыс. руб. получены от:

- Услуг связи – 144 297 тыс. руб.
- Аренда имущества – 16 595 тыс. руб.
- Розничная торговля – 2 212 тыс. руб.
- Строительно-монтажных работ – 825 тыс. руб.
- Теплоснабжения – 1 292 тыс. руб.
- Прочие услуги – 445 тыс. руб.

Состав расходов по основной деятельности в размере 133 034 тыс. руб. приведен в разделе 5.11. настоящей пояснений.

Управленческие расходы составили 28 578 тыс. руб., в том числе:

- Услуги сторонних организаций – 11 164 тыс. руб.
- Оплата труда и страховые взносы – 11 970 тыс. руб.
- Амортизация - 2 398 тыс. руб.
- Материальные расходы – 680 тыс. руб.
- Прочие расходы – 2 067 тыс. руб.
- Аренда имущества – 299 тыс. руб.

Проценты к получению составили 14 014 тыс. руб.

Прочие доходы составили - 27 138 тыс. руб., в том числе:

- Восстановление суммы резерва по сомнительным долгам – 15 671 тыс. руб.
- Курсовые разницы - 395 тыс. руб.
- Реализация ОС – 233 тыс. руб.
- Прочие доходы (корректировки) – 10 830 тыс. руб.
- Амортизация по безвозмездно полученным ОС – 9 тыс. руб.

Проценты к уплате составила – 720 тыс. руб.

Прочие расходы составили - 20 401 тыс. руб., в том числе:

- Формирование резерва по сомнительным долгам – 11 428 тыс. руб.;
- Налог на имущество – 2 216 тыс. руб.
- Транспортный налог – 405 тыс. руб.
- Земельный налог – 43 тыс. руб.
- Отчисления в резерв универсального обслуживания операторами связи – 1 770 тыс. руб.
- Членские взносы в СРО – 185 тыс. руб.
- Материальные расходы – 104 тыс. руб.
- Курсовые разницы – 128 тыс. руб.
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от офиц. курса – 0 тыс. руб.
- Штрафные санкции – 0 тыс. руб.;
- Госпошлина – 37 тыс. руб.
- Прочие расходы (корректировки) - 3 805 тыс. руб.
- Услуги банков – 280 тыс. руб.

6. Операции по прекращаемой деятельности.

В 2023 году у Общества не было операций по прекращению деятельности. Реорганизация не планируется.

7. Совместная деятельность

В 2023 году Общество не осуществляло совместную деятельность

8. Информация о затратах на освоение природных ресурсов

В течение 2023 года организация не осуществляла расходов на освоение природных ресурсов.

9. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты не было.

10. Чистые активы.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2023 года составила 295 880 тыс. руб.

11. Раскрытие информации о финансовых рисках

Общество не имеет финансовых, правовых, репутационных и других видов рисков. Отсутствует риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации.

В соответствии с требованиями пункта 1 ст. 19 ФЗ от 06.12.2011 года № 402 «О бухгалтерском учете» Обществом определен порядок организации внутреннего контроля (Приказ генерального директора № 56 от 29 декабря 2017 года).

12. Оценочные обязательства и резервы

Оценочных обязательств в отчетном периоде Общество не формировало.

Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода составил 10 717 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности контрагентов за оказанные услуги связи.

13. Информация о совершенных Обществом крупных сделках.

1. Общество заключило Договор поручительства № 10П-51/18 от 30.04.2019 года пользу Банка ВТБ (ПАО) по Кредитному соглашению № 51/18 от 28.12.2018 года (КС), заключенного между Банком ВТБ (ПАО) (Кредитор) и третьим лицом - ООО «Череповецкий тепличный комплекс «Новый» (Заемщик). Поручительство обеспечивает все требования Кредитора по указанному КС, в том числе, но не ограничиваясь: возврат кредита в размере 1 500 000 000,00 рублей, срок кредитования до 26.12.2026 года, проценты, комиссии, неустойки, штрафы и прочие платежи. Ответственность Общества по указанному КС является солидарной.
2. Общество заключило Договор поручительства № 10П-44/19/84 в пользу Банка ВТБ (ПАО) по Кредитному соглашению № 44/19/84 от 25.12.2019 года (КС), заключенного между Банком ВТБ (ПАО) (Кредитор) и третьим лицом - ООО «Череповецкий тепличный комплекс «Новый» (Заемщик). Поручительство обеспечивает все требования Кредитора по указанному КС, в том числе, но не ограничиваясь: возврат кредита в размере 160 000 000,00 рублей, срок кредитования

до 24.12.2020 года, проценты, комиссии, неустойки, штрафы и прочие платежи. Ответственность Общества по указанному КС является солидарной.

3. Общество заключило Договор ипотеки здания (кадастровый номер 50:55:0000000:73305) и земельного участка (кадастровый номер 50:55:0030911:7) № 2И-51/18 от 17.05.2019 года пользу Банка ВТБ (ПАО) по Кредитному соглашению № 51/18 от 28.12.2018 года (КС), заключенного между Банком ВТБ (ПАО) (Кредитор) и третьим лицом - ООО «Череповецкий тепличный комплекс «Новый» (Заемщик). Поручительство обеспечивает все требования Кредитора по указанному КС, в том числе, но не ограничиваясь: возврат кредита в размере 1 500 000 000,00 рублей, срок кредитования до 26.12.2026 года, проценты, комиссии, неустойки, штрафы и прочие платежи. Ответственность Общества по указанному КС является солидарной.
4. Общество заключило Договор ипотеки нежилого помещения (кадастровый номер 50:31:0000000:53673) № 3И-51/18 от 17.05.2019 года пользу Банка ВТБ (ПАО) по Кредитному соглашению № 51/18 от 28.12.2018 года (КС), заключенного между Банком ВТБ (ПАО) (Кредитор) и третьим лицом - ООО «Череповецкий тепличный комплекс «Новый» (Заемщик). Поручительство обеспечивает все требования Кредитора по указанному КС, в том числе, но не ограничиваясь: возврат кредита в размере 1 500 000 000,00 рублей, срок кредитования до 26.12.2026 года, проценты, комиссии, неустойки, штрафы и прочие платежи. Ответственность Общества по указанному КС является солидарной.
5. Решением единственного учредителя Общества № 44 от 03.09.2019 года одобрено заключение сделок, заключаемых на электронных торговых площадках, не превышающих 50% балансовой стоимости активов Общества. Максимальная сумма одной сделки не может превышать 10 000 000,00 рублей.

20.03.2024 г.

Генеральный директор



Кривицкий Ю.В./