



Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	234 631	234 631	234 631
	Резервный капитал	1360	-	-	-
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 953	3 674	3 325
	Итого по разделу III	1300	238 594	238 315	237 966
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п. 15 табличных пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	101	362	174
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	64	340	171
	Расчеты по налогам и сборам	1523	36	21	2
	Прочие	1524	2	1	1
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 2.3 текстовых пояснений	Оценочные обязательства	1540	4	1	7
	Итого по разделу V	1500	105	363	180
	<b>БАЛАНС</b>	1700	238 699	238 678	238 146

Представитель по доверенности  
№4/Д-15П от 11.06.2021

25.03.2024



О.В. Попцова  
(Расшифровка подписи)

## Отчет о финансовых результатах

За Январь - Декабрь 2023 г.

				<b>Коды</b>
	Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
	Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Мамаканская ГЭС Холдинг"</b>	по ОКПО <b>93379668</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН <b>3808268371</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская</b>	по ОКВЭД 2 <b>64.99.1</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС <b>12300 / 16</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ <b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п. 6 табличных пояснений	Управленческие расходы	2220	(403)	(280)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(403)	(280)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	701	667
	Проценты к уплате	2330	-	-
п. 37.1 табличных пояснений	Прочие доходы	2340	52	53
п. 37.2 табличных пояснений	Прочие расходы	2350	-	(3)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	350	437
	Налог на прибыль	2410	(60)	(87)
	в том числе:			
п. 10 табличных пояснений	текущий налог на прибыль	2411	(60)	(52)
п. 15 табличных пояснений	отложенный налог на прибыль	2412	(1)	(35)
	Прочее	2460	(10)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	279	349
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	279	349
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Представитель по доверенности

№4/Д-15П от 11.06.2021

25.03.2024



О.В. Попцова

(Расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Мамаканская ГЭС Холдинг"</u>	по ОКПО	Коды 0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	31	12	2023
Вид экономической деятельности	<u>Вложения в ценные бумаги</u>	по ОКВЭД 2	93379668		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКФС	3808268371		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	64.99.1		
			12300 16		
			384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10	-	234 631	-	3 325	237 966
<b>За 2022 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	X	349	349
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	349	349
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций/ дополнительные вклады участников и третьих лиц, принимаемых в общество	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	X	X	X	X	X	X
Внос в УК до регистрации	3217	-	X	X	X	X	-
Актуарная прибыль	3218	X	X	X	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	X	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций/ долей	3224	-	X	-	X	X	-
уменьшение количества акций/ погашение долей	3225	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	X	X	X	X	X	X
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Актуарный убыток	3228	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	234 631	-	3 674	238 315
<b>За 2023 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	X	279	279
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	279	279
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций/ дополнительные вклады участников и третьих лиц, принимаемых в общество	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	X	X	X	X	X	X
внос в УК до регистрации	3317	-	X	X	X	X	-
Актуарная прибыль	3318	X	X	X	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	X	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций/ долей	3324	-	X	-	X	X	-
уменьшение количества акций/ погашение долей	3325	-	-	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	X	X	X	X	X	X
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Актуарный убыток	3328	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	234 631	-	3 953	238 594

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	238 594	238 315	237 966

Представитель по доверенности  
№4Д-15П от 11.06.2021

25.03.2024



О.В. Полцова  
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "Мамаканская ГЭС Холдинг"</b>	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	Коды 0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31	12	2023
Вид экономической деятельности <b>Вложения в ценные бумаги</b>	ИНН	93379668		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКВЭД 2	3808268371		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	64.99.1		
	по ОКПОФ / ОКФС	12300	16	
	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы полученные	4114	-	-
НДС к возмещению из бюджета	4115	-	-
Поступления денежных средств в рамках реорганизации	4116	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(737)	(141)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(505)	(29)
в связи с оплатой труда работников	4122	(58)	(64)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(55)	(29)
налоги и сборы, перечисленные в бюджет (кроме налога на прибыль)	4125	(101)	-
платежи (взносы) в государственные внебюджетные фонды	4126	(18)	(19)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(737)	(141)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	753	715
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	753	715
субсидий федерального бюджета на финансирование капитальных вложений	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	753	715

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
в связи с погашением обязательств по аренде	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	15	574
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 774	8 200
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 789	8 774
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Представитель по доверенности  
№4/Д-15П от 11.06.2021

25.03.2024



О.В. Попцова  
(расшифровка подписи)

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

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	первоначальная стоимость		
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	229 903	-	-	-	229 903	-
	5311	за 2022 г.	229 903	-	-	-	229 903	-
в том числе:	53012	за 2023 г.	229 903	-	-	-	229 903	-
Паи и акции	53112	за 2022 г.	229 903	-	-	-	229 903	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	229 903	-	-	-	229 903	-
	5310	за 2022 г.	229 903	-	-	-	229 903	-

## 6. Затраты на производство

тыс. руб

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	61	59
Отчисления на социальные нужды	5630	18	18
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	324	203
Итого по элементам	5660	403	280
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	403	280

**10. Расчеты по налогу на прибыль**

тыс. руб

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	350	437
2	Дивиденды полученные	-	-
3	Прибыль (убыток) до налогообложения за вычетом дохода по дивидендам полученным	350	437
4	Ставка налога на прибыль	20%	20%
5	Условный расход (доход) по налогу на прибыль по основной ставке	(70)	(87)
6	Постоянный налоговый расход (доход)	10	-
7	Налог на прибыль, в том числе:	(60)	(87)
7.1.	Текущий налог на прибыль	(60)	(52)
7.2.	Отложенный налог на прибыль	(1)	(35)

### 15. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

Отложенные налоговые активы показаны положительными значениями, налоговые обязательства – отрицательными.

тыс. руб

Наименование группы	Сальдо, свернутое на 31 декабря 2023 г.	за 2023 г.	Сальдо, свернутое на 31 декабря 2022 г.	за 2022 г.	Сальдо, свернутое на 31 декабря 2021 г.
Оценочные обязательства и резервы	-	-	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	-	(1)	1	1	-
Убытки прошлых лет	-	-	-	(35)	35
<b>Итого по строке 1180</b>	-	(1)	1	(35)	35
<b>Итого по строке 1420</b>	-	-	-	-	-

**37.1 Расшифровка прочих доходов (строка 2340)**

тыс. руб.

Доходы	за 2023 г.	за 2022 г.
Прибыль (убыток) прошлых лет	52	48
Списание кред. задолженности с истекшим сроком давности или по иным основаниям (кроме прощения займов полученных и процентов по ним)	-	5
<b>Итого по строке 2340</b>	<b>52</b>	<b>53</b>

**37.2 Расшифровка прочих расходов (строка 2350)**

тыс. руб.

Расходы	за 2023 г.	за 2022 г.
Отчисления в оценочные резервы	3	(3)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(3)	-
<b>Итого по строке 2350</b>	<b>-</b>	<b>(3)</b>

**Общество с ограниченной ответственностью «Мамаканская ГЭС Холдинг»  
(ООО «МГЭС Холдинг»)**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2023**

**Р.П. Мамакан**

## СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. Краткая информация об Обществе .....	3
1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде .....	3
1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества .....	3
1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля.....	4
1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений.....	4
1.6. Основные виды деятельности .....	4
1.7. Численность работающих.....	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....	4
2.1. Финансовые вложения .....	4
2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность .....	5
2.3. Оценочные обязательства.....	5
2.4. Расчеты по налогу на прибыль .....	5
2.5. Выручка .....	5
2.6. Расходы от обычных видов деятельности .....	6
2.7. Прочие доходы и расходы .....	6
2.8. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств.....	7
3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	7
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ .....	7
5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.....	8
6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ .....	8
7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИМЕНЕНИИ МСФО В СООТВЕТСТВИИ С абз. вторым п. 7 ПБУ 1/2008 .....	8
8. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ.....	8
9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	8

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

Существенные отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результата, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечено подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 1.1. Краткая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «Мамаканская ГЭС Холдинг» (далее по тексту документа – Общество)
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	Нет
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «МГЭС Холдинг»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	Нет
Дата государственной регистрации:	19 апреля 2019 года
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1193850011871
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Иркутской области
Юридический адрес:	666911, Иркутская область, Бодайбинский район, Рабочий поселок Мамакан, ул. Красноармейская, дом № 15, кабинет 1
Место нахождения:	666911, Иркутская область, Бодайбинский район, Рабочий поселок Мамакан, ул. Красноармейская, дом № 15, кабинет 1
Почтовый адрес:	666911, Иркутская область, Бодайбинский район, Рабочий поселок Мамакан, ул. Красноармейская, дом № 15, кабинет 1
Телефон:	+7 (39561) 5-61-22
Адрес электронной почты:	info@mamges.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	3808268371

### 1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде

В 2023 году изменения и дополнения в Устав Общества не вносились

### 1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

**1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля**

Высшим органом Общества является общее Собрание участников Общества. Совет директоров является органом управления Общества и осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к компетенции общего собрания участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором, к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников Общества.

**1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений**

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

**1.6. Основные виды деятельности**

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основным видом деятельности Общества в 2023 году являлось вложение в ценные бумаги.

**1.7. Численность работающих**

Численность работающих	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	3	3	5

**2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Учетная политика Общества на 2023 год, утвержденная приказом Директора от 30.12.2022 года №4-п, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

**2.1. Финансовые вложения**

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

Проценты (включая купонный доход) по финансовым вложениям, учтенным на балансе, признаются прочими доходами на дату возникновения у Общества права на их получение:

- по финансовым вложениям в виде долговых эмиссионных и не эмиссионных ценных бумаг (государственных облигаций, облигаций организаций, векселей, депозитных сертификатов банков) – в соответствии с условиями их эмиссии (выпуска) и погашения - ежемесячно;
- по финансовым вложениям в виде предоставленных другим организациям займов – согласно условиям, предусмотренным договорами займа - ежемесячно;
- по финансовым вложениям в виде депозитных вкладов в банках - согласно условиям заключенных депозитных договоров – ежемесячно.

Финансовые вложения в виде эмиссионных ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений стоимость финансовых вложений списывается с баланса, исходя из следующих условий:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость – исходя из последней их оценки;
- финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

- эмиссионных ценных бумаг – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

- неэмиссионных ценных бумаг – по учетной стоимости каждой бумаги;

- финансовые вложения, учитываемые по справедливой стоимости, исходя из справедливой стоимости, рассчитанной на последнюю отчетную дату.

Общество проводит проверку финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на обесценение.

Раскрытие информации о финансовых вложениях в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 приведено в табличной части пояснений под номером 3.1<sup>1</sup>.

## **2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, запасов, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, запасов, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

## **2.3. Оценочные обязательства**

Общество отражает следующие оценочные обязательства при условии соблюдения критериев признания:

- Обязательства по выплатам работникам (по отпускам работников, премиям и пр.).

## **2.4. Расчеты по налогу на прибыль**

Отложенные налоговые активы уменьшаются на сумму отложенных налоговых обязательств в разрезе видов активов и обязательств. Отложенные налоговые обязательства уменьшаются на сумму отложенных налоговых активов в разрезе видов активов и обязательств. В результате в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разрезе одного вида актива или обязательства, в оценке которых возникла временная разница, формируется отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство. При этом по совокупности видов активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности могут быть отражены как отложенные налоговые активы, так и отложенные налоговые обязательства.

Раскрытие информации об отложенных налогах в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 приведено в табличной части пояснений под номером 15.

Основная ставка налога на прибыль составляет 20 %.

Раскрытие информации о расчетах по налогу на прибыль приведено в табличной части пояснений под номером 10.

## **2.5. Выручка**

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

<sup>1</sup> Здесь и далее по тексту указаны номера табличных пояснений в соответствии с нумерацией в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации запасов (за исключением металлолома), оборудования собственного производства.

Доходы (поступления), связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества признаются доходами по обычным видам деятельности.

## 2.6. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (товаров), запасов (за исключением металлолома), оборудования собственного производства, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества признаются расходами по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- производственные (расходы, связанные с производством продукции, работ, услуг);
- управленческие (расходы на нужды управления, не связанные непосредственно с производственным процессом);
- коммерческие (расходы, связанные с реализацией продукции, работ, услуг).

Порядок учета производственных расходов в Обществе определяется в зависимости от видов деятельности, а также от принадлежности произведенной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) к основному, вспомогательному или обслуживающему производствам, а также к готовой продукции или незавершенному производству.

Коммерческие расходы, относящиеся к остатку не отгруженной (не проданной) продукции, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке «Запасы».

Управленческие расходы признаются в полном объеме в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Раскрытие информации о расходах по обычным видам деятельности в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номером 6.

## 2.7. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто, кроме:

- доходов и расходов, связанных с покупкой/ продажей иностранной валюты;
- доходов и расходов по курсовым разницам, возникающим в результате переоценки активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте;
- доходов и расходов, связанные с переоценкой основных средств;
- доходов и расходов от выбытия основных средств и капитальных вложений в основные средства;

- доходов и расходов от выбытия нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы;
- доходов и расходов от выбытия прав пользования активом;
- доходов и расходов от переоценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- расходов, связанных с начислением убытка от обесценения, и доходов, связанных с восстановлением убытка от обесценения активов.

Затраты по сделке, связанные с операциями с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала. Затраты, связанные с несостоявшейся операцией с собственным капиталом, признаются в составе прочих расходов.

Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 37.1 и 37.2.

## 2.8. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе предприятия, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Инвестиция классифицируется Обществом как денежный эквивалент, если она имеет короткий срок погашения – три месяца с даты приобретения или менее.

К денежным эквивалентам относятся векселя по предъявлению, облигации к погашению в течение трех месяцев с даты покупки, депозиты до востребования, депозиты, открытые на срок до трех месяцев, депозиты, открытые на срок более 3 месяцев с правом досрочного изъятия.

В состав эквивалентов денежных средств не включаются инвестиции в капитал других предприятий, за исключением случаев, когда они по существу являются эквивалентами денег. Так, привилегированные акции, имеющие установленную дату погашения, приобретенные не более чем за три месяца до срока их погашения, признаются денежными эквивалентами.

В состав эквивалентов денежных средств включаются высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (полученные в оплату) Обществом по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами.

Процентный расход, оплаченный в составе арендного платежа, относится к денежным потокам от финансовых операций.

## 3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

## 4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанные стороны включают основных участников, дочерние общества и прочие связанные стороны Общества, а также ключевой руководящий персонал.

В течение текущего года взаимоотношений со связанными сторонами у Общества не было.

### Ключевой руководящий персонал

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023	За Январь-Декабрь 2022
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	65	66

**5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ**

Обществом не вносились существенные изменения в учетную политику в течение отчетного периода.

**6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ**

В 2023 году существенные корректировки/ исправления в учете, относящиеся к предыдущим периодам, не производились.

**7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИМЕНЕНИИ МСФО В СООТВЕТСТВИИ С абз. вторым п. 7 ПБУ 1/2008**

Общество, формирующее учетную политику в соответствии с абзацем вторым пункта 7 ПБУ 1/2008, в отношении каждого не примененного ею способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета, описывает такой способ, а также раскрывает соответствующее требование Международного стандарта финансовой отчетности и описывает, каким образом это требование будет нарушено в случае применения способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета.

**8. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ**

В 2022-2023 годах некоторыми странами были введены пакеты санкций в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов. В текущей геополитической обстановке наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России принимает различные меры для его поддержки.

Руководство Общества регулярно проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Основываясь на результатах проведенного анализа, Руководство приходит к заключению о способности Общества осуществлять непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

**9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества не происходило.

Представитель по доверенности  
№4/Д-15П от 11.06.2021

«25» 03 2024 года



О.В. Попцова