

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО «Фонд Прямых Инвестиций» за 2023 год**

**СОДЕРЖАНИЕ**

<b>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ .....</b>	<b>2</b>
<b>2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....</b>	<b>2</b>
2.1. Основы составления отчетности.....	2
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	3
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.....	5
<b>3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» .....</b>	<b>5</b>
<b>4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ .....</b>	<b>10</b>
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».....	10
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» .....	10
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».....	10
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	10
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» .....	21
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» .....	22
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности».....	22
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» .....	22
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» .....	22
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».....	22
4.11. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» .....	22
4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ- 8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства» .....	22
4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ- 9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».....	23
4.14. Раскрытие информации о заработной плате управленческого персонала.....	23

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Фонд Прямых Инвестиций» зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС №18 по Республике Татарстан 25.05.2007.

Свидетельство о государственной регистрации № 1071690033227, ИНН 1655138019, КПП 165501001, юридический адрес: 420021, Татарстан Респ, Казань г, Парижской Коммуны ул, дом № 25/39, помещение 1502.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

1.1. Уставный капитал организации: 100 000 (Сто тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

Халилов Р.Р.— учредитель 51%-ной доли в уставном капитале, занимает должность Управляющего партнера;

Шарапов М. М. — учредитель 49%-ной доли в уставном капитале;

1.3. Основной вид деятельности организации: Деятельность в области права и бухгалтерского учета, ОКВЭД 69.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 12 человек, на 31 декабря 2023 года - 13 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. Основы составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,

- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» б/н от 30.12.2021 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их

существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

## **2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

### **2.2.1. Учет основных средств**

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

### **2.2.2. Учет финансовых вложений**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В составе финансовых вложений выделяются денежные эквиваленты - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты, банковские овердрафты, краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

### **2.2.3. Учет материально-производственных запасов**

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

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

### **2.2.4. Учет товаров**

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

### **2.2.5. Учет расходов будущих периодов**

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа ([абз.2 п.39](#) ПБУ 14/2007);

б) расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других

лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

#### 2.2.6. Учет оценочных обязательств

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где  $\text{ОценОбяз}$  - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

$\text{СрЗар}_i$  - средний дневной заработок  $i$ -го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с [Положением](#) об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

$\text{Дн}_i$  - количество календарных дней отпуска, на которые  $i$ -й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

$\text{СтВз}_i$  - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам  $i$ -му работнику с 1-го числа следующего месяца;

$n$  - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

#### 2.2.7. Учет оценочных резервов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2022г. общество не создавало, т.к. в этом нет необходимости (отсутствуют ТМЦ, которые: морально устарели; полностью или частично потеряли свое первоначальное качество; стоимость продажи которых снизилась).

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений

#### 2.2.8. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка за реализацию земельных участков. Консультационные услуги также признаны выручкой.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

#### 2.2.9. События после отчетной даты

Событиями после отчетной даты являются:

форс-мажорные обязательства;  
реорганизация или ликвидация Общества;  
изменение бизнеса;  
привлечение новых займов;  
потеря крупных покупателей;  
продажу активов и др.

#### 2.2.10. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

### **2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета**

Учетная политика ООО «Фонд Прямых Инвестиций» утверждена приказом б/н от 30.12.2021г.

### 3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

В отчетном году выручка ООО «Фонд Прямых Инвестиций» составила 13826 тыс. руб.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 228	1 536
Расходы на оплату труда	5620	8 476	7 334
Отчисления на социальные нужды	5630	1 720	1 471
Амортизация	5640	462	455
Прочие затраты	5650	3 285	1 753
Итого по элементам	5660	15 171	12 549
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	15 171	12 549

### 2. Основные средства

#### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета дооценок вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 593	(641)	68	(68)	68	(462)	-	-	-	1 594	(1 037)
	5210	за 2022г.	548	(277)	1 156	(111)	91	(455)	-	-	-	1 593	(641)
в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 2023г.	1 156	(363)	-	-	-	(396)	-	-	-	1 156	(759)
	5211	за 2022г.	-	-	1 156	-	-	-	(363)	-	-	1 156	(363)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	239	(151)	68	(66)	68	(36)	-	-	-	240	(123)
	5212	за 2022г.	350	(181)	-	(111)	91	(61)	-	-	-	239	(151)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	168	(127)	-	-	-	(26)	-	-	-	168	(155)
	5213	за 2022г.	168	(96)	-	-	-	(31)	-	-	-	168	(127)
Учтено в составе дооценок 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.	-	68	-	(68)	-
	5250	за 2022г.	-	1 156	-	(1 156)	-
в том числе:							
Компьютер		за 2023г.	-	68	-	(68)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
помещение		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 156	-	(1 156)	-

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			персональная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		накисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	персональная стоимость	накопленная корректировка
						персональная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	262	257	51	-	-	-	51	318	308
	5311	за 2022г.	262	257	-	-	-	-	-	262	257
в том числе:											
ВОЛЖАНИН ООО	5302	за 2023г.	0	-	-	-	-	-	-	0	-
	5312	за 2022г.	0	-	-	-	-	-	-	0	-
ВОЛЖАНИН ПРО ООО	5303	за 2023г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5313	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК М-7 ООО	5304	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	0	-
	5314	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	0	-
М-7 ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	5305	за 2023г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
		за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
Мультипласт ООО	5306	за 2023г.	0	-	51	-	-	-	51	0	-
		за 2022г.	0	-	-	-	-	-	-	0	-
Краткосрочные - всего	5307	за 2023г.	521981	-	217726	21987	-	-	-	717701	-
	5315	за 2022г.	531076	-	550	6665	-	-	-	521981	-
в том числе:											
БИЗНЕС ПЛАТФОРМА ООО	5308	за 2023г.	34523	-	4480	21	-	-	-	38981	-
	5317	за 2022г.	34553	-	-	30	-	-	-	34523	-
Бизнес Телеканал Татарстан ООО	5309	за 2023г.	74087	-	2417	881	-	-	-	75603	-
	5318	за 2022г.	77435	-	501	3899	-	-	-	74087	-
Халилов Руслан Рафикович	5310	за 2023г.	-	-	3500	3500	-	-	-	-	-
	5319	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ВОЛЖАНИН ООО	5311	за 2023г.	63307	-	115805	2650	-	-	-	176183	-
		за 2022г.	66307	-	-	3000	-	-	-	63307	-
ИП Хайретдинов Г.А.	5313	за 2023г.	3074	-	103	-	-	-	-	3177	-
		за 2022г.	3025	-	49	-	-	-	-	3074	-
МУЛЬТИПЛАСТ ООО	5314	за 2023г.	313233	-	91422	13875	-	-	-	390779	-
		за 2022г.	313433	-	-	200	-	-	-	313233	-
СВЕТСКИЙ ООО	5315	за 2023г.	33758	-	-	760	-	-	-	32998	-
		за 2022г.	36323	-	-	2566	-	-	-	33758	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	522223	257	217777	21987	0	0	51	718014	308
	5310	за 2022г.	531338	249	550	6665	0	0	0	522223	257

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	1 650	(1 650)	-	-	X	-	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	1 536	(1 536)	-	-	X	-	-	-	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	1 228	(1 228)	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	1 536	(1 536)	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	422	(422)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.10

### 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло		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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	154 860	(355)	40 968	-	7 423	-	395	-	-	-	188 403	(2 595)
	5530	за 2022г.	137 064	(355)	18 025	-	536	39	358	-	-	-	154 860	(355)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	768	(355)	4 160	-	60	-	395	-	-	-	4 874	(2 595)
	5531	за 2022г.	355	(355)	413	-	-	-	358	-	-	-	768	(355)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	224	-	110	-	-	-	-	-	-	-	339	-
	5532	за 2022г.	322	-	13	-	72	39	-	-	-	-	224	-
Прочая	5513	за 2023г.	153 868	-	36 684	-	7 362	-	-	-	-	-	163 190	-
	5533	за 2022г.	136 387	-	17 600	-	464	-	-	-	-	-	153 868	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	154 860	(355)	40 968	-	7 423	-	395	X	-	-	188 403	(2 595)
	5520	за 2022г.	137 064	(355)	18 025	-	536	39	358	X	-	-	154 860	(355)

**6.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5561 5571	за 2023г. за 2022г.	812 19149	696235 812	-	-16455	-	-	-	680593 812	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	0 19 149	696 235 0	-	-16071 0	-	-10149	-	680 184 0	
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	812 -	812 -	-	(384) -	-	-	-	429 812	
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	-	-	-	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	555 204 529 594	15223 4919	1 349 6 451	-508268 -5255	-	10149	345	63 509 555 204	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	153 3 427	4 -	-	109 (3 275)	-	-	-	47 153	
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	400 -	202 400	-	(400) -	-	-	-	202 400	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	406 180	472 -	-	(345) (98)	-	-	345	533 406	
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	-	-	-	-	-	- -	
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	554 244 526 005	14545 4519	1 349 6 451	-507412 -1680	-	10149	-	62 726 554 244	
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	1 3	- -	-	- (2)	-	-	-	1 1	
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	-	-	-	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	556 016 548 743	711458 5731	1 349 6 451	-524723 -5255	X X	X 345	- -	744 102 556 016	

## Расчет стоимости чистых активов

### Общество с ограниченной ответственностью "ФОНД ПРЯМЫХ ИНВЕСТИЦИЙ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	557	952	272
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	5	5	5
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	185 808	154 505	136 709
Финансовые вложения краткосрочные	1240	717 701	521 961	531 076
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	146	230	1 595
Прочие оборотные активы	1260	263	21	78
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>904 479</b>	<b>677 673</b>	<b>669 735</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	680 164	0	19 149
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	429	812	-
Заемные средства краткосрочные	1510	62 726	554 244	526 005
Кредиторская задолженность	1520	783	960	3 589
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 294	1 998	2 019
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>746 395</b>	<b>558 014</b>	<b>550 763</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>158 084</b>	<b>119 660</b>	<b>118 972</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

#### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 998	752	(441)	(16)	2 294

#### **4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ**

##### **4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»**

В бухгалтерскую отчетность за прошлые отчетные годы корректировки не вносились.

##### **4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

Событий после отчетной даты не было

##### **4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»**

#### **Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

<b>Вид условного факта</b>	<b>Примечания</b>
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет

##### **4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».**

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны

1. ООО «Бизнес Платформа» 100% учредитель Халилов Р.Р.
2. ООО «Бизнес Содружество» 60% учредитель Халилов Р.Р.

3. РСОО «ХК "М-7» РТ 33,3 % учредитель Халилов Р.Р.
4. ООО «Бизнес Телеканал Татарстан» 100% учредитель Халилов Р.Р.
5. ООО «Светский» 100% учредитель Халилов Р.Р.
6. ООО «Волжанин» , 100% доля ООО «Фонд прямых инвестиций» в уставном капитале
7. ООО «МультиПласт» 100% доля ООО «Фонд прямых инвестиций» в уставном капитале
8. ООО «Индустриальный парк М7» 72,97 % доля ООО «Фонд прямых инвестиций» в уставном капитале
9. ООО Волжанин Про 24% доля ООО «Фонд прямых инвестиций» в уставном капитале
10. АО НМУ-3 85,5 % доля ООО «Бизнес Содружество» в уставном капитале
11. ООО "НП "ЦМА" 100 % доля ООО «Бизнес Содружество» в уставном капитале

#### Операции со связанными сторонами

##### 1) ООО «Бизнес Платформа»

*в тыс руб*

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Доходы	Выданы займы (возврат ранее выданного)	-	-
	Продажа недвижимости	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Проценты от займа выданного	353,26	345,47
	Прочие: услуги	115,00	16,79
Расходы	Аутсорсинг	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Прочие	-	-
Займы	Получены займы	-	-
	Начисленные проценты	-	-
Уступка права требования	Приобретение прав кредитора	-	-
	Начисленные проценты, штрафные санкции	-	-
Прочие		-	-

##### 2) РСОО «ХК "М-7» РТ

*в тыс руб*

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Доходы	Выданы займы (возврат ранее выданного)	-	-
	Продажа недвижимости	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Проценты от займа выданного	-	-
	Прочие: продажа ТМЦ	-	-
Расходы	Аутсорсинг	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Прочие	-	-
Займы	Получены займы	-	-
	Начисленные проценты	-	-
Уступка права требования	Приобретение прав кредитора	-	-
	Начисленные проценты, штрафные санкции	-	-
Прочие		-	-

##### 3) ООО «Бизнес содружество»

*в тыс руб*

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Доходы	Выданы займы (возврат ранее выданного)	-	-
	Продажа недвижимости	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Проценты от займа выданного	-	-

в тыс руб

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
		930,75	190,00
	Прочие: услуги		
Расходы	Аутсорсинг	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Прочие	-	-
Займы	Получены займы	0,00	100,00
	Начисленные проценты	155,66	1 893,83
Уступка права требования	Приобретение прав кредитора	22 775,08	-
	Начисленные проценты, штрафные санкции	-	-
Прочие		-	-

4) ООО «Бизнес Телеканал Татарстан»

в тыс руб

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Доходы	Выданы займы (возврат ранее выданного)	-	-
	Продажа недвижимости	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Проценты от займа выданного	9 285,54	9 320,35
	Прочие: предоставление лицензии по лицензионному договору	-	-
Расходы	Аутсорсинг	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Прочие	-	-
Займы	Получены займы	-	-
	Начисленные проценты	-	-
Уступка права требования	Приобретение прав кредитора	-	-
	Начисленные проценты, штрафные санкции	-	-
Прочие		-	-

5) ООО «Светский»

в тыс руб

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Доходы	Выданы займы (возврат ранее выданного)	-	-
	Продажа недвижимости	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Проценты от займа выданного	4 166,69	4384,05
	Прочие: услуги	975,00	117,86
Расходы	Аутсорсинг	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Прочие	-	-
Займы	Получены займы	900,00	-
	Начисленные проценты	-	-
Уступка права требования	Приобретение прав кредитора	-	-
	Начисленные проценты, штрафные санкции	-	-
Прочие		-	-

6) ООО «МультиПласт»

в тыс руб

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Доходы	Выданы займы (возврат ранее выданного)	-	-
	Продажа тмц	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Проценты от займа выданного	11 092,22	3 161,91

*в тыс руб*

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
	Прочие: услуги	55,00	10,00
Расходы	Аутсорсинг	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Прочие	-	-
Займы	Получены займы	-	-
	Начисленные проценты	-	-
Уступка права требования	Приобретение прав кредитора	-	-
	Начисленные проценты, штрафные санкции	-	-
Прочие		-	-

## 7) ООО «Волжанин»

*в тыс руб*

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Доходы	Выданы займы (возврат ранее выданного)	-	-
	Продажа недвижимости	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Проценты от займа выданного	18 600,26	656,88
	Прочие: услуги	2 012,35	240,71
Расходы	Аутсорсинг	-	-
	Услуги аренды	492,72	484,88
	Прочие	-	-
Займы	Получены займы	-	-
	Начисленные проценты	-	-
Уступка права требования	Приобретение прав кредитора	-	-
	Начисленные проценты, штрафные санкции	-	-
Прочие		-	-

## 8) ООО «Индустриальный парк М7»

*в тыс руб*

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Доходы	Выданы займы (возврат ранее выданного)	-	-
	Продажа недвижимости	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Проценты от займа выданного	-	-
	Прочие: услуги	1 418,60	175,00
Расходы	Аутсорсинг	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Прочие	-	-
Займы	Получены займы	3 645,00	3 519,12
	Начисленные проценты	185,74	194,19
Уступка права требования	Приобретение прав кредитора	-	-
	Начисленные проценты, штрафные санкции	-	-
Прочие		-	-

## 9) ООО "ВОЛЖАНИН ПРО"

*в тыс руб*

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Доходы	Выданы займы (возврат ранее выданного)	-	-
	Продажа недвижимости	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Проценты от займа выданного	-	-

в тыс руб

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
	Прочие: дивиденды	293,78	-
Расходы	Аутсорсинг	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Прочие	-	-
Займы	Получены займы	-	-
	Начисленные проценты	-	-
Уступка права требования	Приобретение прав кредитора	-	-
	Начисленные проценты, штрафные санкции	-	-
Прочие		-	-

10) ООО "НП "ЦМА"

в тыс руб

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Доходы	Выданы займы (возврат ранее выданного)	-	-
	Продажа недвижимости	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Проценты от займа выданного	-	-
	Прочие: услуги	3 101,35	358,57
Расходы	Аутсорсинг	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Прочие	-	-
Займы	Получены займы	10 000,00	-
	Начисленные проценты	-	-
Уступка права требования	Приобретение прав кредитора	-	-
	Начисленные проценты, штрафные санкции	-	-
Прочие		-	-

11) АО "НМУ-3"

в тыс руб

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Доходы	Выданы займы (возврат ранее выданного)	-	-
	Продажа недвижимости	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Проценты от займа выданного	-	-
	Прочие: услуги	2 980,40	358,57
Расходы	Аутсорсинг	-	-
	Услуги аренды	-	-
	Прочие	-	-
Займы	Получены займы	-	-
	Начисленные проценты	-	-
Уступка права требования	Приобретение прав кредитора	-	-
	Начисленные проценты, штрафные санкции	-	-
Прочие		-	-

Задолженность связанных сторон

1) ООО «Бизнес Платформа»

в тыс руб

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Займы выданные, краткосрочные	Сумма основного долга	38 981,14	34 522 ,64
Займы выданные, долгосрочные	Сумма основного долга	-	-
Уставный капитал	Вложения в уставный капитал	-	-
Дебиторская задолженность	Расчеты с покупателями и заказчиками	126,79	11, 79
	Авансы выданные	-	-
	Задолженность по процентам	7 978,77	7 625, 51
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-
Займы полученные, краткосрочные	Сумма основного долга	-	-
	проценты по займу	-	-
Займы полученные, долгосрочные	Сумма основного долга	-	-
	проценты по займу	-	-
Кредиторская задолженность	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
	Авансы полученные	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	-	-
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-

2) РСОО «ХК "М-7» РТ

в тыс руб

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Займы выданные, краткосрочные	Сумма основного долга	-	-
Займы выданные, долгосрочные	Сумма основного долга	-	-
Уставный капитал	Вложения в уставный капитал	-	-
Дебиторская задолженность	Расчеты с покупателями и заказчиками	355,00	355, 00
	Авансы выданные	-	-
	Задолженность по процентам	-	-
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-
Займы полученные, краткосрочные	Сумма основного долга	-	-
	проценты по займу	-	-
Займы полученные, долгосрочные	Сумма основного долга	-	-
	проценты по займу	-	-
Кредиторская задолженность	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
	Авансы полученные	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	-	-
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-

3) ООО «Бизнес Содружество»

в тыс руб

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Займы выданные, краткосрочные	Сумма основного долга	-	-
Займы выданные, долгосрочные	Сумма основного долга	-	-
Уставный капитал	Вложения в уставный капитал	-	-
Дебиторская задолженность	Расчеты с покупателями и заказчиками	0,00	60 ,00
	Авансы выданные	-	-
	Задолженность по процентам	-	-
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-
Займы полученные, краткосрочные	Сумма основного долга	0,00	19 249, 03
	проценты по займу	8048,60	12 453, 42
Займы полученные, долгосрочные	Сумма основного долга	-	-

в тыс руб

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
	проценты по займу	-	-
Кредиторская задолженность	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0,00	38,42
	Авансы полученные	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	-	-
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-

4) ООО «Волжанин»

в тыс руб

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Займы выданные, краткосрочные	Сумма основного долга	176 162,58	63 307,24
Займы выданные, долгосрочные	Сумма основного долга	-	-
Уставный капитал	Вложения в уставный капитал	-	-
Дебиторская задолженность	Расчеты с покупателями и заказчиками	300,00	-
	Авансы выданные	-	-
	Задолженность по процентам	21 594,67	17 133,13
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-
Займы полученные, краткосрочные	Сумма основного долга	-	-
Займы полученные, долгосрочные	проценты по займу	-	-
	Сумма основного долга	-	-
Кредиторская задолженность	проценты по займу	-	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
	Авансы полученные	63,00	150,00
	Расчеты по налогам и сборам	-	-
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-

5) ООО «Бизнес Телеканал Татарстан»

в тыс руб

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Займы выданные, краткосрочные	Сумма основного долга	75 602,76	74 067,24
Займы выданные, долгосрочные	Сумма основного долга	-	-
Уставный капитал	Вложения в уставный капитал	-	-
Дебиторская задолженность	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
	Авансы выданные	-	-
	Задолженность по процентам	47 368,40	38 082,87
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-
Займы полученные, краткосрочные	Сумма основного долга	-	-
Займы полученные, долгосрочные	проценты по займу	-	-
	Сумма основного долга	-	-
Кредиторская задолженность	проценты по займу	-	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
	Авансы полученные	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	-	-
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-

6) ООО Светский

в рублях

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Займы выданные, краткосрочные	Сумма основного долга	32 997,70	33 757,50
Займы выданные, долгосрочные	Сумма основного долга	-	-

*в рублях*

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Уставный капитал	Вложения в уставный капитал	-	-
Дебиторская задолженность	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
	Авансы выданные	-	-
	Задолженность по процентам	19 614,36	15 947,67
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-
Займы полученные, краткосрочные	Сумма основного долга	-	-
	проценты по займу	-	-
Займы полученные, долгосрочные	Сумма основного долга	-	-
	проценты по займу	-	-
Кредиторская задолженность	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0,00	40,00
	Авансы полученные	75,00	-
	Расчеты по налогам и сборам	-	-
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-

7) ООО Мультипласт

*в тыс руб*

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Займы выданные, краткосрочные	Сумма основного долга	390 779,44	313 232,85
Займы выданные, долгосрочные	Сумма основного долга	-	-
Уставный капитал	Вложения в уставный капитал	-	-
Дебиторская задолженность	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
	Авансы выданные	-	-
	Задолженность по процентам	84 344,79	73 252,57
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-
Займы полученные, краткосрочные	Сумма основного долга	-	-
	проценты по займу	-	-
Займы полученные, долгосрочные	Сумма основного долга	-	-
	проценты по займу	-	-
Кредиторская задолженность	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
	Авансы полученные	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	-	-
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-

8) ООО Индустриальный парк М7

*в тыс руб*

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Займы выданные, краткосрочные	Сумма основного долга	-	-
Займы выданные, долгосрочные	Сумма основного долга	-	-
Уставный капитал	Вложения в уставный капитал	-	-
Дебиторская задолженность	Расчеты с покупателями и заказчиками	385,00	105,00
	Авансы выданные	-	-
	Задолженность по процентам	-	-
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-
Займы полученные, краткосрочные	Сумма основного долга	19 740,98	21 722,26
	проценты по займу	1 940,27	1 754,52
Займы полученные, долгосрочные	Сумма основного долга	-	-
	проценты по займу	-	-
Кредиторская задолженность	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
	Авансы полученные	14,00	-
	Расчеты по налогам и сборам	-	-

в тыс руб

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-

## 9) ООО "ВОЛЖАНИН ПРО"

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Займы выданные, краткосрочные	Сумма основного долга	-	-
Займы выданные, долгосрочные	Сумма основного долга	-	-
Уставный капитал	Вложения в уставный капитал	-	-
Дебиторская задолженность	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
	Авансы выданные	-	-
	Задолженность по процентам	-	-
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-
Займы полученные, краткосрочные	Сумма основного долга	-	-
	проценты по займу	-	-
Займы полученные, долгосрочные	Сумма основного долга	-	-
	проценты по займу	-	-
Кредиторская задолженность	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
	Авансы полученные	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	-	-
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-

## 10) ООО "НП "ЦМА"

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Займы выданные, краткосрочные	Сумма основного долга	-	-
Займы выданные, долгосрочные	Сумма основного долга	-	-
Уставный капитал	Вложения в уставный капитал	-	-
Дебиторская задолженность	Расчеты с покупателями и заказчиками	527,70	-
	Авансы выданные	-	-
	Задолженность по процентам	-	-
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-
Займы полученные, краткосрочные	Сумма основного долга	-	-
	проценты по займу	-	-
Займы полученные, долгосрочные	Сумма основного долга	-	-
	проценты по займу	-	-
Кредиторская задолженность	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
	Авансы полученные	30,0	25,00
	Расчеты по налогам и сборам	-	-
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-

## 11) АО "НМУ-3"

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
Займы выданные, краткосрочные	Сумма основного долга	-	-
Займы выданные, долгосрочные	Сумма основного долга	-	-
Уставный капитал	Вложения в уставный капитал	-	-
Дебиторская задолженность	Расчеты с покупателями и заказчиками	1018,1	-
	Авансы выданные	-	-

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2023 год	2022 год
	Задолженность по процентам	-	-
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-
Займы полученные, краткосрочные	Сумма основного долга	-	-
	проценты по займу	-	-
Займы полученные, долгосрочные	Сумма основного долга	-	-
	проценты по займу	-	-
Кредиторская задолженность	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
	Авансы полученные	20,0	225,00
	Расчеты по налогам и сборам	-	-
	Расчеты по уступкам прав требования	-	-
	Прочая	-	-

**Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»**

1) ООО «Бизнес Платформа»

*в тыс руб*

Статья отчета о движении денежных средств	Описание статьи	2023 год	2022 год
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	0,00	5,00
4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	21,00	30,00
4223	Предоставление займов другим лицам	4479,5	-

2) РСОО «ХК "М-7» РТ

*в тыс руб*

Статья отчета о движении денежных средств	Описание статьи	2023 год	2022 год
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	-
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	-

3) ООО «Бизнес Содружество»

*в тыс руб*

Статья отчета о движении денежных средств	Описание статьи	2023 год	2022 год
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	25,00	130,00
4311	Получение кредитов и займов	0,00	800,00
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	38,42	-
4123	Платежи процентов по долговым обязательствам	68,68	-
4323	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	0	700,00

4) ООО «Бизнес Телеканал Татарстан»

*в тыс руб*

Статья отчета о движении денежных средств	Описание статьи	2023 год	2022 год
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	881,28	3 869,00
4223	Предоставление займов другим лицам	2 416,80	501,00

5) ООО «Светский»

*в тыс руб*

Статья отчета о движении денежных средств	Описание статьи	2023 год	2022 год
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	759,80	2 565,65
4223	Предоставление займов другим лицам		-
4214	Поступление дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	500,00	140,00
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1050,00	117,86
4311	Получение кредитов и займов	900,00	
4323	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	900,00	
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	40,00	130,00

6) ООО «МультиПласт»

*в тыс руб*

Статья отчета о движении денежных средств	Описание статьи	2023 год	2022 год
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	55,00	10,00
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	13 875,00	200,00
4223	Предоставление займов другим лицам		-

7) ООО «Волжанин»

*в тыс руб*

Статья отчета о движении денежных средств	Описание статьи	2023 год	2022 год
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 625,35	390,71
4214	Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	13 646,00	
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых	2 950,00	3 000,00

в тыс руб

Статья отчета о движении денежных средств	Описание статьи	2023 год	2022 год
	ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		
4223	Предоставление займов другим лицам		-

8) ООО «Индустриальный парк 7»

в тыс руб

Статья отчета о движении денежных средств	Описание статьи	2023 год	2022 год
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1152,6	70,00
4311	Получение кредитов и займов	3 645,00	3 519,12
4323	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	5 626,28	1 180,00

9) ООО "ВОЛЖАНИН ПРО"

Статья отчета о движении денежных средств	Описание статьи	2023 год	2022 год
4214	Поступление дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	293,78	-

10) ООО "НП "ЦМА"

Статья отчета о движении денежных средств	Описание статьи	2023 год	2022 год
4311	Получение кредитов и займов	10000,00	
4323	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	10000,00	
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	2000,00	
4119	Прочие поступления	2000,00	
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2578,65	378,57

11) АО "НМУ-3"

Статья отчета о движении денежных средств	Описание статьи	2023 год	2022 год
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1757,3	583,57

**4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**

Государственной помощи не было.

**4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**

Прекращаемой деятельности нет.

**4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»**

Общество не является участником совместной деятельности.

**4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»**

Общество оценочные резервы создает.

**4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

В 2023 г. существенных ошибок обнаружено не было.

**4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»**

Информация о денежных средствах Общества представлена в следующей таблице:  
(тыс.руб.)

<b>Денежные средства по видам</b>	<b>Сумма денежных средств на отчетную дату</b>
Денежные средства	145,68
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

**4.11. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»**

Расходы в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью нет.

**4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»**

Расходов, связанных с инновацией и модернизацией производства не было.

**4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»**

Риски не существуют.

**4.14. Раскрытие информации о заработной плате управленческого персонала**

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 отсутствует.

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 71 %.

Заработная плата основного управленческого персонала составила 6453,3 тыс. руб.

**4.15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Общество планирует продолжать свою деятельность и не имеет намерений прекращать или существенно сокращать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях 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 описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Управляющий партнер

ООО «Фонд Прямых Инвестиций»

Халилов Р. Р.

25.03.2024



