

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2023 г.
ООО «Группа ОНЭКСИМ»**

ИНН/КПП 7708586441/770301001

I. Общие сведения об организации

1.1. Сведения об отчетности

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Группа ОНЭКСИМ» (далее – ООО «Группа ОНЭКСИМ» или «Общество») за 2023 год.

1.2. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Группа ОНЭКСИМ» зарегистрировано 29.12.2005 г., ИНН/КПП 7708586441/770301001, юридический и фактический адрес: 123104, г. Москва, Тверской б-р, д. 13 стр. 1, помещение 917, этаж 9.

Государственный регистрационный номер: 1057749737341.

Основным видом деятельности Общества является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22).

Единственным участником Общества является гражданин РФ Прохоров М.Д.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 составляет 2 175 046 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. среднесписочная численность составляет 80 человека.

Генеральный директор: Разумов Дмитрий Валерьевич (тел. +7 (495) 229-29-39).

Гл. бухгалтер: Клиновицкая Ольга Федоровна (тел. +7 (495) 229-29-39, доб.15-52).

При составлении годовой бухгалтерской отчетности были приняты к руководству следующие документы:

- Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ (ред. от 23.05.2016) «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н) (ред. 24.12.2010 с изм. от 08.07.2016 г.);
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н) (ред. от 08.11.2010);
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ 17.09.2020 №204н)
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н) (ред. от 08.11.2010);
- Приказ МФ РФ от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности» (ред. от 06.04.2015);
- Учетная политика ООО «Группа ОНЭКСИМ» (утв. приказом Генерального директора от 30.12.2021 №ОД-06).

Бухгалтерская отчетность за 2023 год была подготовлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Бухгалтерский и Налоговый учет в Обществе ведется с применением программного обеспечения 1С «Предприятие – Бухгалтерский учет 8.3».

II. Основные положения учетной политики

2.1. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н.

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются затраты, произведенные до ввода в эксплуатацию объекта основных средств: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования; суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам; суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств; таможенные пошлины и таможенные сборы; невозмещаемые налоги, государственная пошлина, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств; вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств; иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

Объекты основных средств стоимостью 100 000 руб. и менее за единицу и сроком полезного использования свыше 12 месяцев отражаются в бухгалтерском учете, отчетности в составе материально-производственных запасов. Их стоимость списываются на расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Для основных средств, ранее бывших в эксплуатации у других организаций, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Переоценка основных средств не проводится.

2.2. Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде.

Фактическая стоимость права пользования активом учитывается на счете 01.03 «Арендованное имущество». Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Амортизация отражается на счете 02.03 «Амортизация арендованного имущества».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Формирование приведенной стоимости осуществляется с использованием ставки дисконтирования, установленной в договоре или иных документах по сделке аренды.

В случае, если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с договором, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисление процентов осуществляется ежемесячно. Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по статье «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств либо по группе статей «Прочие обязательства» в составе краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

2.3. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Нематериальные активы, удовлетворяющие требованиям п. 3 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (по фактическим затратам на их приобретение, изготовление и доведение до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях).

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

2.4. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости, которая определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения транспортно-заготовительных расходов в фактическую себестоимость материальных запасов.

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

2.5. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка организация производит ежегодно (на конец года).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. В случае устойчивого снижения их стоимости на последнюю отчетную дату создается резерв под их обесценение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

2.6. Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг (в частности консультационных услуг).

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются *прочими доходами*, в том числе:

- доходы от списания кредиторской задолженности;
- доходы от продажи имущества (основных средств, материально-производственных запасов, ценных бумаг и др.);
- курсовая разница;
- проценты по предоставленным займам;
- иные доходы.

2.7. Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Расходы Общества, включая расходы, непосредственно связанные с основным видом деятельности (оказание консультационных услуг), отражаются в учете и бухгалтерской отчетности в составе *управленческих (общехозяйственных) расходов*.

К *прочим расходам* относятся:

- курсовая разница;
- проценты по заемным обязательствам;
- расходы, связанные с реализацией имущества;
- расходы по услугам банка;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- резерв по сомнительным долгам;
- иные расходы.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.8. Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено ПБУ.

Начисление процентов производится равномерно.

Задолженность по полученным займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда по условиям договора займа (кредита) до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

III. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 г. на балансе Общества числится нематериальный актив - товарный знак (актив полностью амортизирован) (стр. 1110 Бухгалтерского баланса).

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2023г.	195	(195)	-	-	-	-	-	-	-	195	(195)
	за 2022г.	195	(195)	-	-	-	-	-	-	-	195	(195)
в том числе: товарный знак	за 2023г.	195	(195)	-	-	-	-	-	-	-	195	(195)
	за 2022г.	195	(195)	-	-	-	-	-	-	-	195	(195)

3.2. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2023 г. на балансе Общества числятся основные средства остаточной стоимостью 2 307 353 тыс. руб. (стр. 1150 Бухгалтерского баланса).

Наличие и движение основных средств представлено в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		численно амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	34 705	(27 467)	2 313 630	-	-	(13 514)	-	2 348 335	(40 981)
	за 2022г.	54 702	(46 317)	327	(20 324)	20 100	(1 250)	-	34 705	(27 467)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	27 227	(21 462)	-	-	-	(1 920)	-	27 227	(23 382)
	за 2022г.	35 096	(28 530)	47	(7 916)	7 869	(801)	-	27 227	(21 462)
Офисное оборудование	за 2023г.	7 310	(5 905)	-	-	-	(809)	-	7 310	(6 714)
	за 2022г.	19 275	(17 532)	280	(12 245)	12 068	(441)	-	7 310	(5 905)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	168	(100)	-	-	-	(8)	-	168	(108)
	за 2022г.	237	(161)	-	(69)	69	(8)	-	168	(100)
Здания	за 2023г.	-	-	1 945 317	-	-	(10 777)	-	1 945 317	(10 777)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	за 2023г.	-	-	368 313	-	-	-	-	368 313	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	94	(94)	-	(94)	94	-	-	-	-

3.3. Иное использование основных средств

По состоянию на 31.12.2023 стоимость основных средств, полученных по договорам аренды и учитываемых на забалансовом счете, составила 11 465 тыс. руб., в том числе:

- автотранспортные средства;
- офисная мебель и предметы интерьера – 11 465 тыс. руб.;
- помещения, расположенные по адресу: Москва, ул. Тверской бульвар, д. 13, стр. 1, помещение 917, этаж 9 (площадь арендуемых помещений - 2 228,2 кв. м.).

Арендодатель - ЗАО «Краус-М» (ИНН 7717127797, КПП 770301001, юридический адрес 123104, Москва г, Тверской б-р, дом 13, корпус 1) по договору аренды недвижимого имущества №55/КМ-23 от 01.08.2023.

В договоре аренды стоимость предоставленных в аренду помещений не указана.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	11 465	11 465	10 480

3.4. Финансовые вложения (стр. 1170, 1240 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2023 стоимость долгосрочных финансовых вложений (стр. 1170 Бухгалтерского баланса) составила 45 988 764 тыс. руб.

В составе долгосрочных финансовых вложений (стр. 1170 Бухгалтерского баланса) числятся:

- акции ЗАО «Краус-М» в количестве 672 000 тыс. шт. общей стоимостью 3 267 951 тыс. руб.;
- акции АО «Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство» (АКРА) в количестве 111 112 тыс. штук общей стоимостью 111 112 тыс. руб.
- акции АО АКБ «Московский Финансовый Клуб» в количестве 3 шт. общей стоимостью 22 тыс. руб. (с учетом созданного резерва под обесценение в сумме 9 тыс. руб.);

- доля в ООО «Ё-АВТО» (10,81%) общей стоимостью 159 988 тыс. руб.
- доля в ООО «Международный финансовый центр КАПИТАЛ» (99,98%) общей стоимостью 1 322 880 тыс. руб.
- доля в ООО «Фан Дженерайшн» (70,0943%) общей стоимостью 8 221 930 тыс. руб.
- вклад в имущество дочернего общества ООО «Фан Дженерайшн» в размере 684 015 тыс. руб.
- доля в ООО «СЕНСОРИУМ ДЛТ ЛТД» (99,996%) общей стоимостью 1 000 тыс. руб.
- вклад в имущество дочернего общества ООО «СЕНСОРИУМ КОРПОРЕЙШН МОСКВА» в размере 1 063 056 тыс. руб.
- доля в ООО «СК Согласие» (41,709%) общей стоимостью 8 544 690 тыс. руб.
- доля в ООО «Рекур» (99,999%) общей стоимостью 2 413 326 тыс. руб.
- доля в ООО «Казначей-Финансинвест» (99,994%) общей стоимостью 20 098 794 тыс. руб.
- долгосрочный займ, выданный ООО «МФЦ Капитал» (договор №DZ/0100-078 от 07.08.2023) в сумме 100 000 руб.

По состоянию на 31.12.2023 стоимость краткосрочных финансовых вложений (стр. 1240 Бухгалтерского баланса) составила 3 221 749 тыс. руб. - займы, выданные в рублях (без учета начисленных на конец отчетного периода процентов), в т.ч.:

(тыс. руб.)

Заемщик	Договор	Срок погашения	Ставка, %	Сальдо на 31.12.2023
ООО «ЧОП БАЗИС»	DZ/0100-069	02.06.2024	4,5	2 000,00
ООО «Управляющая компания ИНТЕРГЕО»	б/№	30.06.2024	10	218 900,00
ООО «Управляющая компания ИНТЕРГЕО»	ИГ/16-2023	06.08.2024	13,7	200 000,00
ООО «Управляющая компания ИНТЕРГЕО»	б/№	27.08.2024	21,2	122 000,00
ООО «Управляющая компания ИНТЕРГЕО»	б/№	30.06.2024	11,5	287 750,00
ООО «МФЦ Капитал»	DZ/0100-076	27.02.2024	13	119 447,00
ООО «МФЦ Капитал»	DZ/0100-082	30.10.2024	21	1 007 123,00
ООО «Управляющая компания ИНТЕРГЕО»	б/№	22.10.2024	21.2	275 000,00
ООО «Управляющая компания ИНТЕРГЕО»	б/№	19.11.2024	21,2	600 000,00
ООО «Управляющая компания ИНТЕРГЕО»	б/№	10.12.2024	21,2	389 529,00
Итого	х	х	х	3 221 749

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущий рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	за 2023г.	6 723 649	(9)	32 506 938	-	-	-	-	-	45 988 773	(9)
	за 2022г.	6 898 077	5 376 865	10 102 742	(3 518 984)	(5 376 874)	-	-	-	13 481 835	(9)
в том числе:											
	авансы	за 2023г.	3 379 093	(9)	-	-	-	-	-	-	3 379 093
	за 2022г.	6 898 077	5 376 865	-	(3 518 984)	(5 376 874)	-	-	-	3 379 093	(9)
предоставленные займы	за 2023г.	-	-	100 000	-	-	-	-	-	100 000	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долг	за 2023г.	9 705 798	-	31 056 810	-	-	-	-	-	40 762 608	(9)
	за 2022г.	-	-	9 705 798	-	-	-	-	-	9 705 798	-
вклад в имущество дочерних обществ	за 2023г.	396 944	-	1 350 128	-	-	-	-	-	1 747 072	-
	за 2022г.	-	-	396 944	-	-	-	-	-	396 944	-
Краткосрочные - всего	за 2023г.	1 165 335	-	4 595 352	(2 538 938)	-	-	-	-	3 221 749	-
	за 2022г.	308 957	-	4 493 150	(3 636 772)	-	-	-	-	1 165 335	-
в том числе:											
	предоставленные займы	за 2023г.	1 157 335	-	4 595 352	(2 538 938)	-	-	-	3 221 749	-
	за 2022г.	300 957	-	4 493 150	(3 636 772)	-	-	-	-	1 157 335	-
приобретение прав требования	за 2023г.	8 000	-	-	(8 000)	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	8 000	-	-	-	-	-	-	-	8 000	-
Финансовых вложений - итого	за 2023г.	7 888 984	(9)	37 102 290	(2 538 938)	-	-	-	-	49 210 522	(9)
	за 2022г.	7 207 034	5 376 865	14 595 892	(7 155 756)	(5 376 874)	-	-	-	14 647 170	(9)

3.5. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2023 стоимость запасов Общества составляет 3 103 тыс. руб., в т. ч. материальные запасы Общества (расходные материалы, комплектующие для вычислительной техники) – 3 103 руб.

Наличие и движение запасов представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаем)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2023г.	2 317 277	-	2 317 277	1 675	(2 315 849)	-	-	х	3 103	-	3 103
	за 2022г.	2 920	-	2 920	2 316 286	(1 929)	-	-	х	2 317 277	-	2 317 277
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	3 642	-	3 642	1 675	(2 214)	-	-	-	3 103	-	3 103
	за 2022г.	2 920	-	2 920	2 651	(1 929)	-	-	-	3 642	-	3 642
Готовая продукция	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2023г.	2 313 635	-	2 313 635	-	(2 313 635)	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	2 313 635	-	-	-	-	2 313 635	-	2 313 635

Активы на общую сумму 2 313 635 тыс. руб., в т.ч. жилой дом стоимостью 1 945 3222 тыс. руб. и 2 земельных участка общей стоимостью 368 313 тыс. руб., ранее учтенные в составе товаров, в отчетном периоде переведены в состав объектов основных средств в связи с превышением установленного срока реализации и производственной необходимостью.

3.6. Прочие оборотные активы (стр. 1190, 1260 Бухгалтерского баланса).

На 31.12.2023 в составе прочих внеоборотных активов (стр. 1190 Бухгалтерского баланса) отражены активы, со сроком списания более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:

(тыс. руб.)

Расходы будущих периодов	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Лицензии	2	-
Программы	33	-
Прочие	1 300	-
Итого	1 335	-

На 31.12.2023 в составе прочих оборотных активов (стр. 1260 Бухгалтерского баланса) отражены активы, со сроком списания менее, чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:

(тыс. руб.)

Расходы будущих периодов	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Лицензии	1	3
Права пользования	-	888
Сертификаты	1	76
Прочие	-	940
Итого	2	1 907

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы, находящиеся на расчетных счетах в рублях и иностранной валюте, наличные деньги в кассе и прочие денежные средства:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства и денежные эквиваленты всего, <i>в том числе</i>	1 593 692	1 076 803
Касса организации	15	7
Расчетные счета	65	42
Валютные счета	1 837	1 441
Депозитные счета со сроком размещения менее 3-х месяцев	1 590 630	1 074 168
Специальные счета – корпоративные карты	1 145	1 145

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств (в тыс. руб.) в сумме, исчисленной на основе официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств по строке «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России:

Валюта	На 31.12.2023	На 31.12.2022
ЕВРО	99,1919	75,6559
Доллар США	89,6883	70,3375

В Отчете о движении денежных средств представляется свернуто по строке 4129 ОДДС НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации

Информация о движении денежных средств, участвующих в операциях с зависимыми обществами, приведена в таблице:

(тыс. руб.)

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Строка	Сумма
1.	ONEXIM HOLDINGS LIMITED	4222 «Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)»	(9 305 190)
2.	ООО «УК ИНТЕРГЕО»	4223 «Платежи в связи с предоставлением займа»	(1 586 589)
3.	ООО «БИЗНЕСИНФОРМ»	4311 «Поступления в связи с получением займа»	420 000
		4323 «Платежи в связи с возвратом займа»	(985 650)
		4223 «Платежи в связи с предоставлением займа»	(3 000 000)
		4123 «Платежи в связи с возвратом процентов по займу»	(59 827)

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Строка	Сумма
4.	ООО «МФЦ КАПИТАЛ»	4223 «Платежи в связи с предоставлением займа»	(3 107 123)
		4213 «Поступления в связи с возвратом займа»	1 880 553
		4214 «Поступления в связи с возвратом процентов по займу»	60 744
5.	ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО»	4223 «Платежи в связи с предоставлением займа»	(1 914 100)
		4213 «Поступления в связи с возвратом займа»	1 914 100
		4214 «Поступления в связи с возвратом процентов по займу»	28 833
		4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»	(5 350)
6.	ООО «Ренессанс Брокер»	4311 «Поступления в связи с получением займа»	3 750 000
7.	Прохоров М.Д.	4111 «Поступления от продажи товаров, работ, услуг»	3 507
		4311 «Поступления в связи с получением займа»	1 880 000
		4323 «Платежи в связи с возвратом займа»	(1 880 000)
		4123 «Платежи в связи с возвратом процентов по займу»	(361)
		4213 «Поступления в связи с возвратом займа»	643 185
		4214 «Поступления в связи с возвратом процентов по займу»	15 666
		4312 «Поступления денежных вкладов собственников (участников)»	24 557 880
8.	ООО «Фан Дженерайшн»	4225 «Вклады в имущество дочерних обществ»	(287 071)
		4324 «Вклады в имущество обществ с ограниченной ответственностью»	(122 479)
9.	ЗАО «КРАУС-М»	4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»	(88 206)
10.	ООО «СЕНСОРИУМ Корпорейшн Москва»	4225 «Вклады в имущество дочерних обществ»	(1 063 056)
		4324 «Вклады в имущество обществ с ограниченной ответственностью»	(44)
11.	ДУСТИ ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД	4222 «Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)»	(20 098 794)
12.	ООО «СК Согласие»	4213 «Поступления от продажи прав требования, долговых ценных бумаг»	1 783 128
		4219 «Прочие поступления (инвестиционная деятельность)»	8 000
		4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»	(26 729)

3.8. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2023 г. дебиторская задолженность Общества составила 237 040 тыс. руб. (стр. 1230 Бухгалтерского баланса), в т. ч.

- расчеты с бюджетом по налогам и сборам – 54 720 тыс. руб., в т.ч. задолженность по единый налоговому счету – 30 708 тыс. руб.
- задолженность по начисленным процентам по финансовым вложениям (предоставленные займы) – 176 689 тыс. руб.;

- прочая задолженность в сумме 5 631 тыс. руб., в т. ч.:
 - ✓ расчеты с персоналом 977 тыс. руб.;
 - ✓ расчеты с контрагентами 1 520 тыс. руб.;
 - ✓ расчеты по договорам страхования –3 134 тыс. руб.

На 31.12.2023 просроченная (сомнительная) дебиторская задолженность не выявлена, резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	переход из кратко- в долгосрочную задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	5 093	5 093	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Проценты, начисленные по предоставленным займам	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	5 093	5 093	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	79 071	-	270 307	-	(112 338)	-	-	-	(5 093)	231 947	-
	за 2022г.	32 520	-	46 684	-	(123)	-	-	-	-	79 081	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	-	-	1 520	-	-	-	-	-	-	1 520	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	41	-	-	-	(35)	-	-	-	-	6	-
Прочая	за 2023г.	45 847	-	17 704	-	(4 720)	-	-	-	-	58 831	-
	за 2022г.	24 690	-	21 255	-	(88)	-	-	-	-	45 857	-
Проценты, начисленные по предоставленным займам	за 2023г.	33 218	-	251 083	-	(107 612)	-	-	-	(5 093)	171 596	-
	за 2022г.	7 789	-	25 429	-	-	-	-	-	-	33 218	-
Итого	за 2023г.	79 071	-	270 307	-	(112 338)	-	-	-	x	237 040	-
	за 2022г.	32 520	-	46 684	-	(123)	-	-	-	x	79 081	-

3.9. Заемные обязательства (стр. 1410, 1510 Бухгалтерского баланса).

3.9.1. В составе долгосрочных заемных обязательств (стр. 1410 Бухгалтерского баланса) отражено сальдо расчетов по Кредитному соглашению №2090/КИБ-НКЛ/23 от 26.07.2023, заключенному с ПАО «Совкомбанк» со сроком погашения до 25.07.2025, в размере 7 000 000 тыс. руб. (процентная ставка 19,5%).

Проценты по кредитному соглашению на 31.12.2023 погашены в полном объеме.

3.9.2. В составе краткосрочных заемных обязательств (стр. 1510 Бухгалтерского баланса) отражено сальдо расчетов по договорам займа, заключенным с ООО «Ренессанс Брокер», в размере 4 124 932 тыс. руб. в т.ч.:

- по договору займа б/№ от 08.02.2023, в размере 2 200 603 тыс. руб. (срок погашения - 05.12.2024 г., процентная ставка ключевая ставка ЦБ+2,5%), в т.ч.
 - ✓ задолженность по основному долгу 2 000 000 тыс. руб.
 - ✓ задолженность по непогашенным процентам 200 603 тыс. руб.
- по договору займа б/№ от 21.02.2023, заключенному с ООО «Ренессанс Брокер», в размере 1 924 329 тыс. руб. (срок погашения - 05.12.2024 г., процентная ставка – ключевая ставка ЦБ+2,5%), в т.ч.
 - ✓ задолженность по основному долгу 1 750 000 тыс. руб.
 - ✓ задолженность по непогашенным процентам 174 329 тыс. руб.

3.10. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2023 кредиторская задолженность Общества составила 1 661 262 тыс. руб. (стр. 1520 Бухгалтерского баланса), в т.ч.:

- задолженность по расчетам с прочими кредиторами – 1 659 609 тыс. руб.;
- задолженность по заработной плате 62 тыс. руб.;
- задолженность по расчетам с бюджетом по налогам и сборам 1 591 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности, долгосрочных (краткосрочных) заемных обязательств представлено в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	7 000 000	-	-	-	7 000 000
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2023г.	-	7 000 000	-	-	-	7 000 000
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	648 337	7 642 622	420 165	(2 924 930)	-	5 786 194
	за 2022г.	2 843 002	5 051 643	57 925	(7 304 233)	-	648 337
в том числе: расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	68 574	1 591 035	-	-	-	1 659 609
	за 2022г.	4 295	64 279	-	-	-	68 574
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	4	1 587	-	-	-	1 591
	за 2022г.	7	-	-	(3)	-	4
займы	за 2023г.	579 686	6 050 000	420 165	(2 924 919)	-	4 124 932
	за 2022г.	2 838 624	4 987 363	57 925	(7 304 226)	-	579 686
прочая	за 2023г.	73	-	-	(11)	-	62
	за 2022г.	76	1	-	(4)	-	73
Итого	за 2023г.	648 337	14 642 622	420 165	(2 924 930)	-	12 786 194
	за 2022г.	2 843 002	5 051 643	57 925	(7 304 233)	-	648 337

3.11. Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 сумма оценочного обязательства (резерва по оплате отпусков) (стр. 1540 Бухгалтерского баланса) составила 12 871 тыс. руб.:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	15 758	31 841	(34 728)	-	12 871
в том числе: Резерв отпусков	15 758	31 841	(34 728)	-	12 871

3.12. Капиталы и резервы (стр. 1310, 1350, 1370 Бухгалтерского баланса).

3.12.1. На 31.12.2023 единственным участником Общества является физическое лицо - гражданин РФ Прохоров М.Д.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 составляет 2 175 046 тыс. руб., в т. ч.:

- денежные средства в размере 541 070 тыс. руб.;
- акции ЗАО «Краус-М» в количестве 336 000 тыс. шт. (доля в уставном капитале ЗАО «Краус-М» - 49,99925%) общей стоимостью 1 633 976 тыс. руб.

3.12.2. Добавочный капитал на 31.12.2023 (стр. 1350 Бухгалтерского баланса) составляет 30 706 856 тыс. руб. и сформирован из:

- 1 633 976 тыс. руб. – эмиссионный доход по акциям, внесенным в уставный капитал Общества (рассчитан как разница между оценочной стоимостью дополнительного вклада участника в счет увеличения уставного капитала Общества, и номинальной стоимостью дополнительного вклада участника);
- 29 072 880 тыс. руб. – вклад в имущество участником Общества.

3.12.3. Убыток Общества по итогам отчетного года составил 1 225 342 тыс. руб. (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах).

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2023 составляет 8 187 865 тыс. руб. (стр. 1370 Бухгалтерского баланса).

3.13. Чистые активы.

Величина чистых активов Общества составила:

- на начало отчетного года (31.12.2022) – 17 737 229 тыс. руб.;
- на конец отчетного года (31.12.2023) - 41 069 767 тыс. руб.

Стоимость чистых активов увеличилась в отчетном году на 23 332 538 тыс. руб.

IV. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах (ОФР)

4.1. Доходы, прочие доходы (стр. 2110, 2310, 2320, 2340 ОФР)

4.1.1. За 2023 год выручка по основному виду деятельности (оказание консультационных услуг) составила 4 390 тыс. руб. (стр. 2110 ОФР).

4.1.2. Прочие доходы Общества за 2023 г. составили 2 131 712 тыс. руб. (стр. 2310, 2320, 2340 ОФР), в т.ч.:

- 5 516 тыс. руб. – доходы от участия в других организациях (стр. 2310 ОФР);
- 354 788 тыс. руб. - проценты к получению (стр. 2320 ОФР), в т. ч.:
 - ✓ 251 083 тыс. руб. – начисленные проценты по выданным займам;
 - ✓ 63 047 тыс. руб. – начисленные проценты на остаток по расчетным счетам и депозитным счетам в банках;
 - ✓ 40 658 тыс. руб. – проценты по государственным ценным бумагам
- 1 771 408 тыс. руб. – прочие доходы (стр. 2340 ОФР), в т. ч.:
 - ✓ 6 263 тыс. руб. – курсовые разницы;
 - ✓ 1 742 470 тыс. руб. – доходы, связанные с реализацией ценных бумаг
 - ✓ 22 675 тыс. руб. – прочие операционные доходы;

4.2. Расходы (стр. 2220, 2330, 2350 ОФР)

4.2.1. В отчетном периоде управленческие расходы Общества составили 642 550 тыс. руб. (стр. 2220 ОФР), в т.ч.

- 393 825 тыс. руб. - заработная плата;
- 64 970 тыс. руб. - налоги с заработной платы;
- 108 967 тыс. руб. - затраты на аренду помещений, имущества;
- 3 322 тыс. руб. - затраты на услуги связи;
- 10 437 тыс. руб. - добровольное медицинское страхование сотрудников;
- 13 516 тыс. руб. - затраты на амортизацию ОС;
- 2 181 тыс. руб. - информационные услуги;
- 1 199 тыс. руб. - транспортные расходы;
- 1 463 тыс. руб. - материальные расходы (канцелярия, инвентарь, визитки);
- 8 207 тыс. руб. - прочие управленческие расходы (расходы на юридические услуги, аудиторские услуги, нотариальные услуги, сертификат на поддержку ПО);
- 34 463 тыс. руб. – прочие операционные расходы;

Структура расходов по элементам затрат представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	113 752	115 064
Расходы на оплату труда	393 825	418 965
Отчисления на социальные нужды	64 970	80 898
Амортизация	13 516	1 249
Прочие затраты	56 486	36 596
Итого по элементам	642 550	652 772
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	642 550	652 772

4.2.2. Прочие расходы за 2023 г. составили 2 956 055 тыс. руб. (стр. 2330, 2350 ОФР) в том числе:

- 779 381 тыс. руб. – проценты к уплате (стр. 2330 ОФР);
- 2 176 674 тыс. руб. – прочие расходы (стр.2350 ОФР), в т.ч.
 - ✓ 4 534 тыс. руб. - курсовые разницы;
 - ✓ 2 761 тыс. руб. - налог на добавленную стоимость по расходам, относящимся к выручке, не облагаемой налогом на добавленную стоимость;
 - ✓ 1 708 220 тыс. руб. – расходы, связанные с реализацией ценных бумаг
 - ✓ 1 672 тыс. руб. - плата за расчетно-кассовое обслуживание;
 - ✓ 5 986 тыс. руб. – отчисления в оценочные резервы
 - ✓ 453 501 тыс. руб. – прочие операционные расходы и расходы за счет собственных средств.

4.3. Расчеты по налогу на прибыль

4.3.1 Обществом ведение расчетов по налогу на прибыль осуществляется в порядке, Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н) в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто, соответственно в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

4.3.2. Структура отложенных налоговых активов и обязательств представлена в таблицах:

Виды активов и обязательств	(тыс. руб.)			
	признан ОНА	погашен ОНА	изменение	сальдо на 31.12.2023
Убытки прошлых лет	246 525	-	246 525	511 798
Оценочные обязательства и резервы (резерв на обесценение по некотируемым ценным бумагам)	-	-	-	2
Оценочные обязательства и резервы (резерв на отпуск)	1 738	2 315	(577)	2 574
Итого	248 263	2 315	245 948	514 374

По строке 2412 Отчета о финансовых результатах отражен отложенный налог на прибыль, в размере 245 233 тыс. руб.

По итогам отчетного года Обществом получен убыток.

№ п/п	Показатель	(тыс. руб.)		
		Сумма (база)	Показатель	Сумма (налог)
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения (за исключением прибыли, облагаемой по иным основаниям)	(1 462 503)	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(292 501)
2.	Постоянный налоговый расход, увеличивающий налогооблагаемую прибыль	252 984	Постоянный налоговый расход	50 597
3.	Постоянный налоговый доход, уменьшающий налогооблагаемую прибыль	(20 219)	Постоянный налоговый доход	(4 044)
4.	Изменение временных вычитаемых разниц текущего периода	1 229 738	Отложенные налоговые активы	245 948
5.	Налогооблагаемая прибыль	-	Налог на прибыль (стр.1+стр.2+стр.3+стр.4)	-
6.	Итого налог на прибыль к уплате по Декларации	х	х	-

По строке 2460 ОФР отражены корректировки налога на прибыль, не относящиеся к расчетам текущего периода, в размере 6 234 тыс. руб., а также пени по налогу на прибыль в размере 2 533 тыс. руб.

V. Операции со связанными сторонами.

5.1. В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством:

№ п/п	Полное наименование аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
1.	Прохоров Михаил Дмитриевич	Единственный участник общества Бенефициарный владелец	100%
2.	ONEXIM HOLDINGS LIMITED	Лицо, контролируется одним и тем же физическим лицом, что и Общество	-
3.	ООО «УК ИНТЕРГЕО»	Лицо, контролируется одним и тем же физическим лицом, что и Общество	-

№ п/п	Полное наименование аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
4.	ООО «Фан Джернерэйшн»	Общество имеет право распоряжаться 70,0943 % акций, составляющих уставный (складочный) капитал данного лица	-
5.	СЕНСОРИУМ ДИТ ЛТД	Лицо, контролируется одним и тем же физическим лицом, что и Общество	
6.	ООО «БИЗНЕСИНФОРМ»	Лицо, контролируется одним и тем же физическим лицом, что и Общество	
7.	ЗАО «Краус-М»	Общество имеет право распоряжаться 99,9985% акций, составляющих уставный (складочный) капитал данного лица	
8.	ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО»	Лицо, контролируется одним и тем же физическим лицом, что и Общество	
9.	ООО «Ренессанс Брокер»	Лицо, контролируется одним и тем же физическим лицом, что и Общество	
10.	ООО «МФЦ Капитал»	Лицо, контролируется одним и тем же физическим лицом, что и Общество	
11.	ООО «СК Согласие»	Общество имеет право распоряжаться 40,709 % акций, составляющих уставный (складочный) капитал данного лица	
12.	ДУСТИ ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД	Лицо, контролируется одним и тем же физическим лицом, что и Общество	

5.2. Информация об операциях со связанными сторонами приведена в таблице:

Контрагент	Договор / предмет договора		Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2023 («+» - дебиторская задолженность; «-» - кредиторская задолженность)
Прохоров Михаил Дмитриевич	б/№ от 01.07.2015	оказание консультационных услуг	5 729	4 209	1 520
	Расчеты по краткосрочным займам полученным (Договор займа б/№ от 16.02.23)	Основной долг	1 880 000	1 880 000	-
		начисленные проценты	361	361	-
	Расчеты по краткосрочным займам выданным (Договор займа б/№ от 25.08.22)	Основной долг	-	643 185	-
начисленные проценты		5 921	15 666	-	
ONEXIM HOLDINGS LIMITED	Покупка доли общества (договор купли-продажи части доли в уставном капитале общества от 05.07.23)	Покупка 99,99% ООО «РЕКУР»	2 412 976	760 500	(1 652 476)
	Покупка доли общества (договор купли-продажи части доли в уставном капитале общества от 05.07.23)	Покупка 41,7099% ООО «СК Согласие»	8 544 690	8 544 690	-
ООО «УК ИНТЕРГЕО»	Расчеты по краткосрочным займам выданным (Договор займа б/№ от 02.08.22)	Основной долг	218 900		218 900
		начисленные проценты	21 890		21 890
	Расчеты по краткосрочным займам выданным (Договор займа б/№ от 11.12.23)	Основной долг	389 529		389 529
		начисленные проценты	2 036		2 036
Расчеты по краткосрочным займам выданным	Основной долг	600 000		600 000	

Контрагент	Договор / предмет договора		Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2023 («+» - дебиторская задолженность; «-» - кредиторская задолженность)
	(Договор займа б/№ от 20.11.23)	начисленные проценты	7 208		7 208
	Расчеты по краткосрочным займам выданным (Договор займа б/№ от 23.10.23)	Основной долг	275 000		275 000
		начисленные проценты	9 037		9 037
	Расчеты по краткосрочным займам выданным (Договор займа б/№ от 28.08.23)	Основной долг	122 000		122 000
		начисленные проценты	6 257		6 257
	Расчеты по краткосрочным займам выданным (Договор займа № ИГ/16-2023 от 07.08.23)	Основной долг	200 000		200 000
		начисленные проценты	10 735		10 735
	Расчеты по краткосрочным займам выданным (Договор займа б/№ от 20.07.22)	Основной долг	287 750		287 750
		начисленные проценты	33 091		33 091
ООО «МФЦ Капитал»	Расчеты по краткосрочным займам выданным (Договор займа №DZ/0100-075 от 13.02.23)	Основной долг	1 000 000	1 000 000	-
		начисленные проценты	10 744	10 774	-
ООО «МФЦ Капитал»	Расчеты по краткосрочным займам выданным (Договор займа №DZ/0100-076 от 27.02.23)	Основной долг	1 000 000	880 553	119 447
		начисленные проценты	55 828	50 000	5 828
	Расчеты по краткосрочным займам выданным (Договор займа №DZ/0100-082 от 21.09.23)	Основной долг	1 007 123		1 007 123
		начисленные проценты	52 039		52 039
Расчеты по долгосрочным займам выданным (Договор займа №DZ/0100-078 от 07.08.23)	Основной долг	100 000		100 000	
	начисленные проценты	5 093		5 093	
ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО»	Расчеты по краткосрочным займам выданным (Договор займа №DZ/0125-083 от 25.09.23)	Основной долг	1 700	1 700	-
		начисленные проценты	9	9	-
	Расчеты по долгосрочным займам выданным (Договор займа №DZ/0125-081 от 18.09.23)	Основной долг	1 904 300	1 904 300	-
		начисленные проценты	26 689	26 689	-
Расчеты по долгосрочным займам выданным (Договор займа №DZ/0125-084 от 23.10.23)	Основной долг	8 100	8 100	-	
	начисленные проценты	134 843	134 843	-	
ООО «БИЗНЕСИНФОРМ»	Расчеты по долгосрочным займам выданным (Договор займа №DZ/0125-084 от 23.10.23)	Основной долг	3 000 000	3 000 000	-
		начисленные проценты	2 138	2 138	-
	Расчеты по краткосрочным займам полученным (Договор займа №DZ/2601-015 от 11.04.22)	Основной долг		14 000	-
		начисленные проценты	913	1 999	-
	Расчеты по краткосрочным займам полученным	Основной долг		241 650	-

Контрагент	Договор / предмет договора		Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2023 («+» - дебиторская задолженность; «-» - кредиторская задолженность)
	(Договор займа №DZ/2601-020 от 19.10.22)	начисленные проценты	12 188	15 572	-
	Расчеты по краткосрочным займам полученным (Договор займа №DZ/2601-018 от 08.08.22)	Основной долг		300 000	-
		начисленные проценты	17 293	26 827	-
	Расчеты по краткосрочным займам полученным (Договор займа №DZ/2601-021 от 14.12.22)	Основной долг		10 000	-
		начисленные проценты	504	537	-
	Расчеты по краткосрочным займам полученным (Договор займа №DZ/2601-022 от 21.02.23)	Основной долг	290 000	290 000	
		начисленные проценты	11 735	11 735	-
	Расчеты по краткосрочным займам полученным (Договор займа №DZ/2601-025 от 08.06.23)	Основной долг	130 000	130 000	-
		начисленные проценты	2 238	2 238	-
ДУСТИ ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД	Покупка доли общества (договор купли-продажи части доли в уставном капитале общества от 30.01.23)	Покупка доли ООО «Казначей-Финансвестг»	20 098 794	20 098 794	
ООО «Ренессанс Брокер»	Расчеты по краткосрочным займам полученным (Договор займа б/№ от 08.02.23)	Основной долг	2 000 000		(2 000 000)
		начисленные проценты	200 603		(200 603)
	Расчеты по краткосрочным займам полученным (Договор займа б/№ от 21.02.23)	Основной долг	1 750 000		(1 750 000)
		начисленные проценты	174 329		(174 329)
ЗАО КРАУС-М	Агентский договор №297/КМ от 21.03.2008	x	78	72	-
	Аренда а/м с экипажем №296/КМ от 21.03.2008	x	25 097	23 006	-
	Аренда помещений №69/КМ-22 от 01.09.22	x	44 444	38 095	-
	Аренда помещений №55/КМ-23 от 01.08.23	x	31 746	31 746	-
	Возмещение расходов по агентскому договору №297/КМ	x	644	626	(63)
	Договор на оказание услуг по пропуску а/м №229/КМ от 29.08.2007	x	480	440	-
	Договор аренды имущества №226/КМ от 29.08.2007	x	8 007	7 332	-
ООО «СК Согласие»	Договор добровольного медицинского страхования №M01-000562/23 от 26.01.23	ДМС сотрудников	10 457	10 333	(124)
	Договор добровольного медицинского страхования №M01-000563/23 от 26.01.23	ДМС родственников сотрудников	17 084	16 536	(548)

Контрагент	Договор / предмет договора		Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2023 («+» - дебиторская задолженность; «-» - кредиторская задолженность)
	Договор №070323-1D от 07.03.23 купли-продажи облигаций	Облигации Министерства Финансов РФ	1 783 128	1 783 128	-
	Договор уступки права требования (цессии) №2/2023 от 09.12.23		8 000	8 000	-
Сенсориум ДЛД ЛТД	Протокол ВОСУ	Вклад в имущество	1 203 100	1 203 100	-
ООО «Фан Джернейшн»	Протокол ВОСУ	Вклад в имущество	409 550	409 550	-

5.3. Размер вознаграждения за 2023 г. основному управленческому персоналу (Генеральный директор) составил 30 328 тыс. рублей, начисленных страховых взносов – 4 627 тыс. рублей.

VI. Обеспечение обязательств

6.1. Обязательства Общества (Залогодатель) по исполнению в полном объеме Кредитного соглашения №2090/КИБ-НКЛ/23 от 26.07.2023, заключенного с ПАО «Совкомбанк», обеспечиваются залогом доли в уставном капитале ООО «СК «Согласие» (41,70991%, номинальная стоимость доли 2 502 494 тыс. руб.), принадлежащей Обществу на праве собственности.

В соответствии с договором залога № 2090/КИБ-ЗЦБ-2/23 от 22.09.2023 (в редакции дополнительного соглашения №1 от 27.12.2023) стоимость предмета залога составляет 5 005 188 тыс. руб.

6.2. В обеспечение обязательств Общества (Должник) по исполнению Кредитного соглашения №2090/КИБ-НКЛ/23 от 26.07.2023, заключенного с ПАО «Совкомбанк», ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО» (Залогодатель) была предоставлена в залог доля в уставном капитале ООО «СК «Согласие» (58,2901%, номинальная стоимость доли 3 497 406 тыс. руб.), принадлежащая ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО» на праве собственности.

В соответствии с договором залога № 2090/КИБ-ЗЦБ-1/23 от 26.07.2023 (в редакции дополнительного соглашения №1 от 27.12.2023) стоимость предмета залога составляет 6 994 812 тыс. руб.

VII. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности у Общества не возникли.

Генеральный директор _____

20 февраля 2024 г.

