

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах общества с ограниченной ответственностью
"Инвест-плюс" за 2023 г.**

1. Общие сведения об обществе

Полное наименование общества

Общество с ограниченной ответственностью «Инвест-плюс»

Сокращенное наименование общества

ООО «Инвест-плюс», далее по тексту Общество

Данные о государственной регистрации общества как юридического лица:

дата государственной регистрации – 14 декабря 2012 г.

номер свидетельства о государственной регистрации – 71-№ 002286580.

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1127154038549

дата присвоения ОГРН – 14.12.2012 г.

Юридический адрес предприятия: 300002, г. Тула, ул. Мосина, д. 2.

Основной вид деятельности общества - вложения в ценные бумаги

Численность работающих на 31.12.2023 г. – 2 человека.

На внеочередном общем собрании участников ООО "Инвест-плюс" (протокол от 09.11.2021 г.) было принято решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО "Инвест-плюс" управляющей организации - ООО "ТОР". 10 ноября 2021 г. был заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации. По этому договору Управляющая организация оказывает услуги по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа Общества и руководит деятельностью Общества, совершает от имени Общества юридические и иные действия, в том числе представляет интересы Общества перед третьими лицами, а Общество передает управляющей организации полномочия единоличного исполнительного органа на 5 лет и обязуется выплачивать Управляющей организации вознаграждение, предусмотренное п. 5.1 данного договора.

Кроме того, ООО "Инвест-плюс" имеет орган управления Наблюдательный совет, избранный на годовом общем собрании участников 25 апреля 2023 г. Члены Наблюдательного совета несут ответственность за надзор за стратегическим направлением деятельности общества, имеют обязанности, связанные с обеспечением подотчетности организации.

Состав Наблюдательного совета:

Ф.И.О. члена Наблюдательного совета	Доля участия в уставном капитале общества, %
Даутов Валерий Валентинович	<u>не имеет</u>
Васильев Дмитрий Николаевич	<u>не имеет</u>
Гришин Андрей Викторович	<u>не имеет</u>
Зимин Петр Вадимович	<u>не имеет</u>
Серова Алена Алексеевна	<u>не имеет</u>

Полное фирменное наименование аудитора общества – Общество с ограниченной ответственностью «Машаудит» ИНН 7717094069 ОГРН 1027700177680. Место нахождения аудитора – 127106, г. Москва, Гостиничный проезд, д. 6, корп. 2, эт. 2, пом. 1, комнаты 11-14 (аудитор утвержден на годовом общем собрании участников общества 25 апреля 2023 г.).

1. Имущество общества

1.1. На начало и на конец отчетного года Общество не имеет основных средств.

1.2. Общество по договору N 26-23 на аренду имущества от 30.12.2022 г. арендовало у АО "АК "Туламашзавод" помещение под офис. Срок действия договора с 1 января 2023 г. по 30 июня 2023 г. По доп. соглашению N 1-26-23 от 30.06.23 г. к договору срок аренды был продлен с 01.07.23 по 30.12.2023 г. Учет помещения осуществлялся на забалансовом счете.

1.3. Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведено в таблице 1.

Таблица 1

N п/п	Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Изменение текущей рыночной стоимости	На конец отчетного пе- риода, тыс. руб.
I	Долгосрочные финансовые вложения - всего	6 609 150			-	6 609 150
1	Привилегированные акции АО АК "Туламашзавод" номинальной стоимостью 1 рубль	361			-	361
2	Обыкновенные акции АО АК "Туламашзавод" номинальной стоимостью 1 рубль	182			-	182
3	Обыкновенные акции АО "Туламашзаводинвест" номинальной стоимостью 1 рубль	129			-	129
4	Доля в уставном капитале ООО "Акционер"	6 545 013			-	6 545 013
5	Доля в уставном капитале ООО "Станкотехника"	63 465			-	63 465
II	Краткосрочные финансовые вложения, всего	-	25 000		-	25 000
1	Займы выданные	-	25 000		-	25 000
III	Общая сумма финансовых вложений	6 609 150	25 000		-	6 634 150

1.4. Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведено в таблице 3.

Таблица 3

N п/п	Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	На конец отчетного периода, тыс.руб.
	Общий размер дебиторской задолженности	292	1 708
	в том числе:		
1	расчета по налогам и сборам	214	147
2	расчеты с покупателями и заказчиками сч 62.01	0	0
3	расчеты с поставщиками и подрядчиками сч 60.02	5	5
4	Расчеты с разными дебиторами сч 76 9	73	1 556

1.5. Изменения в капитале общества

Уставный капитал общества на начало и конец отчетного периода равнялся 5 040 036 тыс. руб.

В отчетном году ООО «Инвест-плюс» дважды выплачивало дивиденды своим акционерам. В соответствии с протоколом общего собрания участников ООО «Инвест-плюс» (протокол ОСУ от 25.04.2023 г.) общая сумма прибыли к распределению за 12 месяцев 2022 г. в пользу всех участников 70 000 000 руб. (п. 2 протокола ОСУ от 25.04.2023 г.).

В соответствии с решениями внеочередного общего собрания участников (протокол ВОСУ от 26.07.2023 г.) общая сумма прибыли предыдущих периодов к распределению в пользу всех участников 313 000 000 руб. (п. 1 протокола ВОСУ от 26.07.2023 г.).

Суммы начисленных дивидендов приведены в таблице 4.

Таблица 4

Участники Общества	Сумма начисленных дивидендов, тыс. руб.	Выплата по результатам	№ платежного получения, дата выплаты дивидендов
ООО «Станкоинвест»	881,5	за 12 мес. 2022 г.	50 от 05.06.23
ООО «ТОР»	64 096,9	за 12 мес. 2022 г.	40 от 04.05.23, 51 от 05.06.23
ООО «Станкотехника»	3 477,4	за 12 мес. 2022 г.	58 от 14.06.23
АО «Туламашзаводинвест»	1 544,2	за 12 мес. 2022 г.	49 от 05.06.23
Итого:	70 000,0		
ООО «ТОР»	286 604,9	из нераспределенной прибыли на 31.12.2022 г.	75 от 27.07.23 76 от 28.07.23
ООО «Станкотехника»	15 549,2	из нераспределенной прибыли на 31.12.2022 г.	77 от 01.08.23
АО «Туламашзаводинвест»	6 904,6	из нераспределенной прибыли на 31.12.2022 г.	78 от 01.08.23
ООО «Станкоинвест»	3 941,3	из нераспределенной прибыли на 31.12.2022 г.	79 от 01.08.23
Итого из нераспределенной прибыли на 31.12.2022 г.	313 000,0		
Общая сумма начисленных дивидендов в 2023 году	383 000,0		

1.6. Состав резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, наличие их на начало и конец отчетного периода, движение средств резервов в течение отчетного периода приведено в таблице 5.

Таблица 5

N п/п	Вид резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов	На начало года, тыс. руб.	Изменение за период +, -		На конец отчетного периода, тыс. руб.
			Признано	Погашено	
1	Резервы предстоящих расходов и платежей - всего	-	-	-	-
2	Оценочные обязательства - всего	24	35	(15)	44
	в том числе:				
	оценочное обязательство по оплате отпусков	24	35	(15)	44

1.7. Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведено в таблице 6

Таблица 6

№ п/п	Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	На конец отчетного периода, тыс. руб.
1	Общий размер краткосрочных обязательств	0	0
	в том числе:		
	расчета по налогам и сборам	0	0
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
	расчеты с персоналом по оплате труда	0	0
	прочая сч. 76	0	0

1.8. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности и географическим рынкам деятельности приведены в таблице 7.

Таблица 7

№ п/п	Виды деятельности	Ед. изм.	Объем продаж за 2023 год	Географический рынок деятельности
1	Прочие работы и услуги	тыс. руб.	360,0	Тульская область

1.9. Состав затрат за отчетный период приведен в таблице 8

Таблица 8

N п/п	Наименование показателя	За 2023 г., тыс. руб.
1	Материальные затраты	2
2	Расходы на оплату труда	185
3	Отчисления на социальные нужды	56
4	Амортизация	-
5	Прочие затраты	1 490
6	Итого затрат	1 733

1.10. Расшифровка к отчету о финансовых результатах стр. 2310 "Доходы от участия в других организациях" за 12 месяцев 2023 г. дана в таблице 9

таблица 9

N п/п	Наименование ю/л , документ и дата зачисления	Доходы, тыс. руб.
1	Дивиденды полученные, всего:	324 784
	в т.ч. от	
	ООО "Акционер" пп 124 от 04.05.23	20 000
	ООО "Акционер" пп 153 от 02.06.23	50 000
	ООО "Акционер" пп 188 от 26.07.23	15 417
	АО АК "Туламашзавод" пп 7519 от 04.07.23	21
	ООО "Акционер" пп 224 от 26.07.23	220 000
	ООО "Акционер" пп 232 от 31.07.23	19 346

1.11. Расшифровка к отчету о финансовых результатах стр. 2320 "Проценты к получению" и стр. 2330 "Проценты к уплате" за 12 месяцев 2023 г. таблица 10.

Таблица 10

№ п/п	Наименование показателя	Проценты к получению, тыс. руб.	Проценты к уплате тыс. руб.
1	%% по депозитам	204	
2	%% по договору денежного займа	1 556	-
3	%% по неснижаемому остатку (НСО) на р/сч	111	
	Итого	1 871	

1.12. Расшифровка к отчету о финансовых результатах стр. 2340 "Прочие доходы" и стр. 2350 "Прочие расходы" за 12 месяцев 2023 г. таблица 11.

Таблица 11

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г. тыс. руб.
1	Прочие доходы - всего	-
	в том числе:	
2	Прочие расходы - всего	(84)
	в том числе:	
	услуги банка	(83)
	услуги депозитария	(1)

1.13. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности у общества в 2023 г. не было.

1.14. В течение отчетного 2023 года продолжают действовать договоры поручительства юридического лица с АО "Российский сельскохозяйственный банк" за исполнение обществом с ограниченной ответственностью "ТРК" своих обязательств по договорам об открытии кредитных линий. Общая сумма выданных поручительств по договорам на конец отчетного периода составила 9 844 993 тыс. руб. (раздел 8 стр. 5810 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Фактов хозяйственной деятельности, о которых стало известно после 31 декабря 2023 г., но до момента подписания и утверждения бухгалтерской отчетности (события после отчетной даты) – нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности общество не имеет.

1.15. Информация о связанных сторонах

1.15.1. Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.23 г. приведен в таблице 12

Таблица 12

№ п/п	Полное наименование организации или фамилия, имя, отчество лица связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
1	Общество с ограниченной ответственностью «ТОР»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества долей ООО «Инвест-плюс»	ООО «ТОР» владеет 91,57 % общего количества долей ООО «Инвест-плюс» ООО «ТОР» является управляющей компанией ООО «Инвест-плюс» договор б/н от 10.11.2021 г.

2	Общество с ограниченной ответственностью "Акционер"	ООО «Инвест-плюс», имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества долей ООО «Акционер»	ООО «Инвест-плюс» владеет 85,79 % общего количества долей ООО «Акционер»
3	Общество с ограниченной ответственностью "Станкотехника"	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества долей ООО «Станкотехника»	ООО «Инвест-плюс» владеет 20,8 % общего количества долей ООО «Станкотехника»
4	Акционерное общество «Туламашзаводинвест»	Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежат АО «Туламашзаводинвест» и АО «АК «Туламашзавод», ООО «Акционер»	ООО «Инвест-плюс», имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества долей ООО «Акционер» (85,79%). Директор ООО «Акционер», является директором АО «Туламашзаводинвест» (Даутов В.В.)
5	Общество с ограниченной ответственностью "Центр перспективных инвестиций"	Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежат АО «Туламашзаводинвест» и АО «АК «Туламашзавод», ООО «Акционер» и ООО «Инвест-плюс»	АО «АК «Туламашзавод» владеет 79,48% общего количества долей ООО «ЦПИ» и 99,85 % голосующих акций АО «Туламашзаводинвест» Директор АО «Туламашзаводинвест» является директором ООО «Акционер» (Даутов В.В.) ООО «Инвест-плюс», имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества долей ООО «Акционер» (85,79%).
6	Общество с ограниченной ответственностью "Станкоинвест"	Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежат АО «Туламашзаводинвест» и АО «АК «Туламашзавод», ООО «Акционер»	ООО «Инвест-плюс», имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества долей ООО «Акционер» (85,79%). Директор ООО «Акционер», является директором ООО «Станкоинвест» (Даутов В.В.)

1.15.2. Информация по ООО «ТОР»:

Характер отношений: ООО «ТОР» контролирует ООО «Инвест-плюс» и осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Инвест-плюс» (договор б/н от 10.11.2021 г.

Виды операций:

а) осуществление полномочий единоличного исполнительного органа - исполнитель ООО «ТОР», заказчик ООО «Инвест-плюс»:

в 2023 г. объем оказанных услуг составил 1 200,0 тыс. руб.;

в 2022 г. объем оказанных услуг составил 1 200,0 тыс. руб.;

б/ выплата дивидендов: плательщик – ООО «Инвест-плюс», получатель средств – ООО «ТОР» - сумма полученных дивидендов:

за 2023 г. – 350 701,8 тыс. руб.;

за 2022 г. – 205 110,2 тыс. руб.;

Условия осуществления расчетов установлены заключенным договором на оказание услуги. Расчеты за оказанные услуги, производятся ежеквартально.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не образовывались, дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, по отчетным данным нет.

1.15.3. Информация по ООО «Акционер»:

Характер отношений: ООО «Инвест-плюс» контролирует ООО «Акционер».

Виды операций:

а/ выплата дивидендов: плательщик – ООО «Акционер», получатель средств – ООО «Инвест-плюс» - сумма полученных дивидендов:
за 2023 г. – 324 762,8 тыс. руб.;
за 2022 г. – 214 838,0 тыс. руб.;

1.15.4. Информация по ООО «Станкотехника»:

Характер отношений: ООО «Станкотехника» является зависимым обществом для ООО «Инвест-плюс».

Виды операций:

а/ выплата дивидендов: плательщик – ООО «Инвест-плюс», получатель средств – ООО «Станкотехника» - сумма полученных дивидендов:
за 2023 г. – 17 556,9 тыс. руб.;
за 2022 г. – 11 127,8 тыс. руб.;

1.15.5. Информация по АО «Туламашзаводинвест»:

Характер отношений: АО «Туламашзаводинвест» принадлежит к той группе лиц, которой принадлежат АО «АК «Туламашзавод», ООО «Акционер», ООО «Инвест-плюс» (ООО «Инвест-плюс», имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества долей ООО «Акционер» (85,79%), директор ООО «Акционер», является директором АО «Туламашзаводинвест» (Даутов В.В.)

Виды операций:

а/ выплата дивидендов: плательщик – ООО «Инвест-плюс», получатель средств – ООО «Туламашзаводинвест» - сумма полученных дивидендов:
за 2023 г. – 7 796,1 тыс. руб.;
за 2022 г. – 4 941,3 тыс. руб.;

1.15.6. Информация по ООО «Центр перспективных инвестиций»:

Характер отношений: ООО «Центр перспективных инвестиций» принадлежит к той группе лиц, которой принадлежат АО «Туламашзаводинвест» и АО «АК «Туламашзавод», ООО «Акционер» и ООО «Инвест-плюс» (АО «АК «Туламашзавод» владеет 79,48% общего количества долей ООО «ЦПИ» и 99,85 % голосующих акций АО «Туламашзаводинвест», директор АО «Туламашзаводинвест» является директором ООО «Акционер» (Даутов В.В.), ООО «Инвест-плюс», имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества долей ООО «Акционер» (85,79%).

Виды операций:

а) денежный займ с процентами (договор б/н от 15.03.2023 г.) Займодавец – ООО «Инвест-плюс», заемщик - ООО «Центр перспективных инвестиций». Проценты за пользование займом 8,0 % годовых. Сумма займа - 25 000 000 руб.

Выдача займа - 25 000 000 руб. - дата выдачи 22.03.2023 г.

Займ выдан на срок до 01.03.2024 г.

1.15.7. Информация по ООО «Станкоинвест»:

Характер отношений: ООО «Станкоинвест» принадлежит к той группе лиц, которой принадлежат АО «Туламашзаводинвест» и АО «АК «Туламашзавод», ООО «Акционер» и ООО «Инвест-плюс» (ООО «Инвест-плюс», имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества долей ООО «Акционер» (85,79%), директор ООО «Акционер», является директором ООО «Станкоинвест» (Даутов В.В.)).

Виды операций:

а/ выплата дивидендов: плательщик – ООО «Инвест-плюс», получатель средств – ООО «Станкоинвест» - сумма полученных дивидендов:

за 2023 г. – 4 450,3 тыс. руб.;

за 2022 г. – 2820,6 тыс. руб.;

1.15.8. Информация по группам связанных сторон:

Информация по выручке со связанными сторонами приведена в таблице 13.

Таблица 13

Признак связанности	Вид операции	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Основное хозяйственное общество ООО «ТОР»	Оказание услуг	1 200,0	1 200,0
Итого		1 200,0	1 200,0

Расчеты по операциям осуществлялись в соответствии с заключенным договором ежеквартально.

Информация по получаемым услугам от связанных сторон приведена в таблице 14.

Таблица 14

Признак связанности	Вид операции	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Основное хозяйственное общество ООО «ТОР»	Услуги полученные	0	0
Итого		0	0

Информация о задолженности связанных сторон перед ООО «Инвест-плюс» приведена в таблице 15

Таблица 15

Признак связанности	Вид задолженности	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022
Основное хозяйственное общество ООО «ТОР»	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0
Итого		0	0

Информация о задолженности ООО «Инвест-плюс» перед связанными сторонами приведена в таблице 16.

Таблица 16

Признак связанности	Вид задолженности	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022
Основное хозяйственное общество ООО «ТОР»	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
Итого		0	0

1.16. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не образовывались, дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек по отчетным данным нет.

2. Контроль для:

- выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами;
- для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами;
- для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности осуществлялся при заключении договорных отношений Наблюдательным советом общества.

Штатным расписанием ООО «Инвест-плюс» должность директора не предусмотрена, соответственно вознаграждения директору не выплачивались. Заработная плата заместителя директора за 2023 год с учетом отработанного времени по совместительству составила 16,8 тыс. руб. Информация о размерах выплаченных ООО «Инвест-плюс» денежных средств за услуги управляющей организации и зам. директора приведена в таблице 17.

Таблица 17

№ п/п	Виды выплат	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023
1	Выплачено всего	1 221,9
	в том числе:	
1.1	краткосрочные вознаграждения - (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	21,9
1.2	долгосрочные вознаграждения	-
1.3	вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-
1.4	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
1.5	иные долгосрочные вознаграждения	-
1.6.	за услуги по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа Общества	1 200

Вознаграждение членам Наблюдательного совета в 2023 г. не выплачивалось.

1.17. Государственную помощь общество в 2023 году не получало.

1.18. Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Влияние изменений экономической ситуации в России в целом могут оказаться значительными и сказаться на будущих результатах деятельности и финансовом положении Общества. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Тем не менее, руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующим за отчетным в соответствии с принципом непрерывности деятельности и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Зам. директора ООО «Инвест-плюс»



Туляков А.В.