

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах

ООО «РУМЕЛКО»

За 2023 год

г. Москва

Содержание

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.1 ОПИСАНИЕ КОМПАНИИ.....	4
1.2 ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	4
2. ПОЯСНЕНИЯ К ОСНОВНЫМ СТАТЬЯМ БАЛАНСА	5
2.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	5
2.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
2.3 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	16
2.4 МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	16
2.5 РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	20
2.6 ПОРЯДОК УЧЕТА ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	21
2.7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	24
2.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	27
2.9 КАПИТАЛ	28
2.10 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	28
2.11 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	29
2.12 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	31
2.13 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ЗНАЧЕНИЯ	31
2.14. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ	33
2.15. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ	34
2.16 ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	34
3. ПОЯСНЕНИЯ К ОСНОВНЫМ СТРОКАМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	35
3.1 ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	35
3.2 ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	35
3.3 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	36
3.4 ДОХОДЫ ОТ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ В ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ	38
3.5 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	38
3.6 ВЛИЯНИЕ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ НА ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	40
3.7 ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ	40
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	40
4.1 ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ (УБЫТКЕ)	40
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	40
5.1 ПРИНЦИПЫ УЧЕТА И ПОНЯТИЯ.....	40
5.2 ВЛИЯНИЕ КУРСОВ ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТ	41
5.3 ИНФОРМАЦИЯ О КУРСАХ ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТ	42

5.4	ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ОТЧЕТУ	42
5.5	ИНФОРМАЦИЯ О НЕДОПОЛУЧЕННЫХ СУММАХ ПО ЗАЙМАМ	42
6.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	42
6.1	ПРИНЦИПЫ УЧЕТА	42
6.2	ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ	42
6.3.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	43
6.4.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	44
6.5	ТЕКУЩИЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	44
6.6	ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	44
6.7.	ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГООБЛАГАЕМОЙ БАЗЕ	44
7.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	45
8.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	45
8.1	СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН	45
8.2	ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ ОСНОВНОГО УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА	47
9.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ	47
10.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	47
11.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	48
12.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАТРАТАХ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ..	48
13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ.....	48
13.1	ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ	48
13.2	ПРАВОВЫЕ РИСКИ.....	49
13.3	СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ	49
13.4	РЕПУТАЦИОННЫЙ РИСК.....	49
14.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	49
15.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ИНСТРУМЕНТАХ СРОЧНЫХ СДЕЛОК.....	49

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РУМЕЛКО» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

1.1 Описание Компании

Общество с ограниченной ответственностью «РУМЕЛКО», сокращённое название ООО «РУМЕЛКО», ИНН 7727160666/ КПП 770301001, (далее Общество) зарегистрировано 12 августа 1998 г. Государственным учреждением Московской регистрационной палатой.

Внесено 26.07.2002 г. в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером – ОГРН 1027700069121.

Общество зарегистрировано по адресу: РФ, 105064, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАННЫЙ, СТАРАЯ БАСМАННАЯ УЛ., Д. 12, СТР. 1, ЭТАЖ 4, ПОМЕЩ. 4-20

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества зарегистрированы 3 обособленных подразделения:

- 1) обособленное подразделение по адресу: 171640; Россия, Тверская обл., Кашин г., Маслятка д, 30 а
- 2) обособленное подразделение по адресу: 249137; Россия, Калужская область, Перемышльский район, деревня Горки
- 3) обособленное подразделение по адресу: 659141; Россия, Алтайский край, Заринский р-н, Яново с, Центральная ул, 25, помещ № 37.

Основными видами деятельности согласно Уставу общества являются:

- капиталовложения в ценные бумаги
- предоставление основных средств (в том числе арендованных) в аренду и субаренду
- услуги по организации сельскохозяйственного производства
- оказание консультационно-информационных услуг
- оказание транспортных услуг
- оказание услуг технического заказчика при строительстве объектов

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составила 81 чел., за 2023 год составляла 106 чел.

Информация об органах управления

Генеральный директор Общества за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 – Шерышев С.А.

1.2 Основа представления информации в отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2023 год, утвержденной приказом №1/УП от 30 декабря 2021 года, которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и стандартами по бухгалтерскому учету (ФСБУ).

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету в 2023 г. не возникало.

2. Пояснения к основным статьям баланса

Пояснения составлены в тысячах рублей.

2.1 Нематериальные активы.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В 2022 году в РОСПАТЕНТЕ зарегистрирован комбинированный товарный знак "РУМЕЛКО".

В 2023 году в РОСПАТЕНТЕ зарегистрирован комбинированный товарный знак "Румелко Агро" и словесный товарный знак «Румелко».

Общество по состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2023 г. не проводило и не планирует проводить инновации производств.

По результатам инвентаризации НМА комиссия установила, что продолжительность периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив, существенно не изменилась. Срок полезного использования изменению не подлежит.

2.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

2.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	3а 2023 г.	224	(97)	224	-	-	(29)				448	(126)
	5110	3а 2022 г.	102	(85)	122	-	-	(12)				224	(97)
Исключительное право патентообладателя	5101	3а 2023 г.	122	-	224	-	-	(24)				346	(24)
	5111	3а 2022 г.	-	-	122	-	-	-				122	-
Прочие нематериальные активы	5101	3а 2023 г.	102	(97)	-	-	-	(5)				102	(102)
	5111	3а 2022 г.	102	(85)	-	-	-	(12)				102	(97)

2.1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-

2.1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего: Товарный знак "ADDUCO MANAGEMENT"	5130	102	-	-

2.1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Часть стоимости, списанная на расходы за период	На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			

НИОКР - всего	5140	За 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

2.1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2022 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2022 г.	-	-	-	-	-

2.2 Основные средства

2.2.1 Основные положения и способы учета

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, а также МСФО (IAS) 16.

Активы, в отношении которых выполняются условия пункта 4 ФСБУ 6/2020 и имеющие стоимость ниже 100 тыс. руб. за единицу, отражаются на счете 10 «Материалы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности таких объектов до выбытия из эксплуатации организуется контроль за их движением на забалансовом счете «Малоценные ОС» до момента полной потери эксплуатационных качеств с присвоением уникального номера каждой единице (п. 5 ФСБУ 6/2020).

При признании в бухгалтерском учете основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 12 ФСБУ 6/2020).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете (п. 13 ФСБУ 6/2020):

- отличные от инвестиционной недвижимости основные средства по первоначальной стоимости;
- инвестиционная недвижимость по переоцененной стоимости.

Общество самостоятельно проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Сроком полезного использования признается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта амортизируемого имущества.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и фиксируются в акте приема-передачи (акте о принятии к учету объектов основных средств) (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом за исключением случаев, установленных учетной политикой (п.35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Переходные положения

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на

начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

На дату единовременной корректировки также признается накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Учет аренды

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25/2018), а также МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (далее – МСФО (IFRS) 16).

Дисконтирование будущих арендных платежей арендодателем производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затрат арендодателя (далее – «процентная ставка, заложенная в договоре аренды») (Приложение А МСФО (IFRS) 16).

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя (абзац первый п. 15 ФСБУ 25/2018).

Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором) (Приложение А МСФО (IFRS) 16, абзац второй п. 15 ФСБУ 25/2018).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно на счете 01 «Основные средства».

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018 и настоящего раздела.

Проценты по обязательству по аренде относятся на прочие расходы или включаются в стоимость инвестиционного актива.

2.2.2 Числовые показатели:

Общество по состоянию на 31 декабря 2022г. и 31 декабря 2023г. не проводило и не планирует проводить инновации производств.

В 2023 году Общество приобрело и ввело в эксплуатацию 58 основных средства на общую сумму 623 568 тыс. руб.

2.2.3 ОС, стоимость которых не погашается

В составе основных средств Общество имеет объекты – земельные участки. стоимость которых не погашается:

№ п/п	Объект	Первоначальная стоимость, руб.
1	Земельные участки (24 участка)	695 101 164,00
	Итого:	695 101 164,00

2.2.4 ОС, переданные в аренду

По состоянию на 31 декабря 2023 года общество предоставляет собственные и арендованные объекты основных средств за плату (в аренду и субаренду) другим организациям, в том числе объекты недвижимости, земельные участки, оборудование, транспортные средства.

Основных средств в залоге и в составе выданных обеспечений Общество не имеет, также не имеет ОС, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности. Все объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, зарегистрированы по состоянию на 31 декабря 2023 года.

2.2.5 Арендуемые ОС

По строке 5210 Таблицы «2.2.6. Наличие и движение ОС» на 31 декабря 2023 г. отражены:

- арендованные жилые и нежилые помещения

2.2.6 Наличие и движение ОС

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Поступило от Аддуко Менеджмент в результате присоединения 09.07.2021 г.	Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Выбыло объектов		Накопленная амортизация Аддуко Менеджмент, поступившая в результате присоединения 09.07.2021г.	Начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
							первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2023 г.	634 322	(95 303)	862 264	-	(200 867)	35 455	-	(67 197)	-	-	1 295 718	(127 045)
	5210	3а 2022 г.	452 084	(74 493)	200 540	-	(18 302)*	22 755**	-	(43 565)	-	-	634 322	(95 303)
в том числе: Сооружения	5201	3а 2023 г.	412	(192)	15 022	-	(15 022)	-	-	(14)	-	-	413	(206)
	5211	3а 2023 г.	412	(179)	-	-	-	-	-	(13)	-	-	412	(192)
Земельные участки	5202	3а 2023 г.	274 794	-	422 678	-	(2 371)	-	-	-	-	-	695 101	-
	5212	3а 2022 г.	274 794	-	-	-	-	-	-	-	-	-	274 794	-
Здания	5203	3а 2023 г.	98 667	(46 060)	104 413	-	-	-	-	(5 256)	-	-	203 080	(51 316)
	5213	3а 2022 г.	98 667	(42 775)	-	-	-	-	-	(3 285)	-	-	98 667	(46 060)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	3а 2023 г.	1 029	(316)	130	-	-	-	-	(270)	-	-	1 159	(586)
	5214	3а 2022 г.	116	(116)	913	-	-	21	-	(221)	-	-	1 029	(316)
Машины и оборудование	5205	3а 2023 г.	11 812	(5 845)	-	-	-	-	-	(3 667)	-	-	11 812	(9 512)
	5215	3а 2022 г.	11 841	(4 923)	3 779	-	(3 807)	2 981	-	(3 903)	-	-	11 812	(5 845)
Другие виды основных средств	5206	3а 2023 г.	2 053	(390)	-	-	-	-	-	(204)	-	-	2 053	(594)
	5216	3а 2022 г.	2 205	(338)	-	-	(152)	152	-	(204)	-	-	2 053	(390)
Неотделимые улучшения собственного имущества	5207	3а 2023 г.	25 634	(5 105)	-	-	-	-	-	(1 276)	-	-	25 634	(6 381)
	5217	3а 2022 г.	25 634	(3 829)	-	-	-	-	-	(1 276)	-	-	25 634	(5 105)
Неотделимые улучшения арендованного имущества	5208	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	3а 2022 г.	12 131	(12 009)	-	-	(12 131)	12 619	-	(610)	-	-	-	-
Транспортные средства	5209	3а 2023 г.	46 897	(8 459)	81 324	-	(10 451)	3 635	-	(9 501)	-	-	117 770	(14 325)
	5219	3а 2022 г.	26 284	(10 324)	22 825	-	(2 212)	6 982	-	(5 117)	-	-	46 897	(8 459)

Право пользования активами	5210	3а 2023 г.	173 023	(28 936)	238 696	-	(173 023)	31 820	-	(47 009)	-	-	238 696	(44 125)
	5220	3а 2022 г.	-	-	173 023	-	-	-	-	(28 936)	-	-	173 023	(28 936)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5211	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*Разница между первоначальной стоимостью основных средств на 01 января 2022 года и на 31 декабря 2022 года в размере (2 486) тыс. руб. образована по причине списания в межотчетный период со счета 01 «Основные средства» объектов, имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. за единицу

**Разница между накопленной амортизацией основных средств на 01 января 2022 года и на 31 декабря 2022 года в размере 9 323 тыс. руб. образована по причине пересмотра срока полезного использования основных средств, продолжающих использоваться в деятельности Общества

2.2.7 Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Поступило	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	3а 2023 г.	336 522	1 053 040	-	(1 372 447)	17 115
	5250	3а 2022 г.	3 768	532 166	-	(199 412)	336 522
в том числе:			16 365	104 413		(104 413)	16 365
Здания	5241	3а 2023 г.	-	186 059	-	(169 694)	16 365
	5251	3а 2022 г.	-	238 696	-	(238 696)	-
Здания (арендованные)	5242	3а 2023 г.	-	169 694	-	169 694	-
	5252	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
Сооружения	5243	3а 2023 г.	-	81 324	-	(81 324)	-
	5253	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5244	3а 2023 г.	-	21 367	-	(24 071)	-
	5254	3а 2022 г.	2 704	102 679	-	(422 679)	-
	5245	3а 2023 г.	320 000	-	-	-	-
Земельные участки	5255	3а 2022 г.	-	320 000	-	-	320 000
Другие	5246	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
	5256	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5247	3а 2023 г.	-	280	-	(130)	150
	5257	3а 2022 г.	117	1 048	-	(1 165)	-
Компьютеры и оборудование	5248	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
	5258	3а 2022 г.	864	3 496	-	(4 360)	-

Нематериальные активы	5249	За 2023 г.	157	666	-	(224)	600
	5259	За 2022 г.	83	196	-	(122)	157
Имущество во вклад	5250	За 2023 г.	-	820	-	(820)	-
	5260	За 2022 г.	-	-	-	-	-
Вклад в УК	5251	За 2023 г.	-	509 140	-	(509 140)	-
	5261	За 2022 г.	-	-	-	-	-

2.2.8 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: безвозмездно полученные неотделимые улучшения к объекту ОС «Автоколонна Липецк, инв.№: 00000005» от ОАО "ЛЭСК"	5261	-	-
модернизация неотделимого улучшения арендованного имущества - Система видеонаблюдения	5262	-	-
модернизация неотделимого улучшения арендованного имущества -Система приточно-вытяжной вентиляции	5263	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.2.9 Иное использование основных средств

Раздел «Иное использование основных средств» содержит информацию об основных средствах, числящихся на балансе и переданных в аренду по состоянию на 31.12.2023 г. в размере 47 344 тыс. руб.

Раздел «Иное использование основных средств» содержит информацию об основных средствах, числящихся за балансом и переданных в аренду по состоянию на 31.12.2023 г. в размере 7 516 тыс. руб.

Оценка ОС, переданных в аренду, не согласована в договорах, поэтому данные приведены в сумме арендной платы с НДС за то количество месяцев, которое осталось по краткосрочным договорам аренды, заключенным в 2023 году и в сумме годовой арендной платы по долгосрочным договорам.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	47 344	22 448	38 060
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	7 516	4 931	3 672
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	65 656	43 082	17 793
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

2.2.10 Иное использование основных средств

В таблице приведена информация о размере указанной в отчетности арендной платы с НДС по каждому контрагенту по состоянию на 31.12.2023 г.

тыс. руб.

№ п/п	контрагент	Сумма арендной платы в месяц	Оставшееся кол-во месяцев (для краткосрочных договоров) или 12 мес. (для долгосрочных)	Оценка для отражения в пояснениях к ОС
1	ООО ЧОП «БАХТЕРЕЦ»	143	12	1 711
2	ООО «НОВИТЭН»	131	4	523
3	ООО «НОВИТЭН»	1 345	6	8 073
4	ООО «ЛЭСК»	1 019	4	4 074
5	ООО «ИнСервисПлюс»	7 *3	12	108
6	ООО «ИнСервисПлюс»	7	12	86
7	ООО "ИнСервисПлюс"	8	12	98
8	ООО "ИнСервисПлюс"	9	9	81
9	СХА «МАЯК»	248	12	2 976
10	СХА «МАЯК»	9	12	106
11	СХА «МАЯК»	1 834	12	22 009
12	СХА «МАЯК»	87	12	1 048
13	ООО "Фокслэнд"	10	12	118
14	НП КАОН «Эйрус»	10	12	118
15	ООО «Т2 Мобайл»	17	12	207
16	ПАО «НЛМК»	46*3	9	1 251
17	ПАО «НЛМК»	195	6	1 170
18	ПАО «НЛМК»	164	6	983
19	ПАО «НЛМК»	92*3	6	1 654
20	ПАО «НЛМК»	158	6	950
21	БФ ИСР	205	12	2 460
22	АВИ «Румелко»	173	12	2 072
23	ООО «СОЛИДО»	4	12	47
24	ООО «СПА у озера»	110	12	1 317
25	Ассоциация «КАОН Эйрус»	135	12	1 620
Итого:				54 860

2.2.11 Раскрытие информации об инновациях и модернизации производства

Наименование показателя	Статья Баланса/ ОПУ	Расходы отчетного периода, тыс. руб.	Общие расходы организации на инновации и модернизацию, тыс. руб.
Вложения во внеоборотные активы инновационного характера	-	-	-
Вложения во внеоборотные активы инновационного характера по статье научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в составе объектов учета	-	-	-

Сумма затрат по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, затрат, связанным с инновациями и модернизацией производства.	-	-	-
Затраты на модернизацию и реконструкцию объектов основных средств, увеличивших первоначальную стоимость действующих объектов ОС	-	-	-
Сумма затрат связанных с инновациями и модернизацией производства отнесенные на текущие затраты.	-	-	-

2.3 Прочие внеоборотные активы

2.3.1. Принципы учета

В составе прочих внеоборотных активов в общей сумме 15 460 898 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество отразило:

- долгосрочную дебиторскую задолженность в форме процентов по предоставленным займами в сумме 62 531 тыс. руб. (за вычетом резерва) и предоставленные беспроцентные займы в сумме 15 395 892 тыс. руб. (за вычетом резерва) поскольку платежи по этой задолженности ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

- расходы будущих периодов в форме прав на программное обеспечение в сумме 2 475 тыс. руб., т.к. по состоянию на 31 декабря 2023 г. период их погашения составляет более 12 месяцев

2.3.2. Наличие и структура прочих внеоборотных активов

Виды прочих внеоборотных активов	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Расходы будущих периодов	2 475	2 019	4 014
Целевой взнос	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность (проценты по предоставленным займам), за вычетом резерва	62 531	35 893	25 802
Предоставленные долгосрочные беспроцентные займы, за вычетом резерва	15 395 892	9 502 906	838 859
Вложения во внеоборотные активы (создание объекта ОС)	-	-	-
ИТОГО	15 460 898	9 540 818	868 675

2.4 Материально-производственные запасы

2.4.1 Принципы учета

Бухгалтерский учет запасов ведется с учетом требований, изложенных в Федеральном стандарте бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н.

Последствия изменений при переходе на применение ФСБУ 5/2019 отражаются в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;

➤ определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Активы стоимостью менее 100 000 (Сорок тысяч) рублей за единицу, в том числе, но не ограничиваясь специальная одежда, специальная обувь, средства индивидуальной защиты) и сроком полезного использования более 12 месяцев являются группой основных средств, информация о которых заведомо несущественна для Общества с учётом особенности его деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности) и затраты на приобретение таких активов учитываются в расходах в момент передачи в производство (эксплуатацию) с применением счета учета 10 «Материалы».

С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов по средней себестоимости материальных ценностей. При расчете средней себестоимости используется взвешенная оценка. При реализации на сторону материально-производственных запасов (группа товары) их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Обществом при наличии снижения стоимости материальных ценностей создается резерв под обесценение запасов ежегодно в момент проведения инвентаризации.

2.4.2 Числовые показатели

По состоянию на 31.12.2023 г. в состав МПЗ входят:

- товары, предназначенные для реализации, общая стоимость которых 59 208 тыс. руб.;
- готовая продукция общей стоимостью 4 тыс. руб.;
- топливо (бензин АИ-95 и дизельное топливо) на сумму 57 тыс. руб.;
- офисное оборудование и бытовая техника на сумму 23 813 тыс. руб.;
- прочие материалы на сумму 11 тыс. руб.
- спецодежда на сумму 80 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. в состав МПЗ входят:

- товары, предназначенные для реализации, общая стоимость которых 82 267 тыс. руб.;
- готовая продукция общей стоимостью 4 тыс. руб.;
- топливо (бензин АИ-95 и дизельное топливо) на сумму 17 тыс. руб.;
- офисное оборудование и бытовая техника на сумму 9 806 тыс. руб.;
- прочие материалы на сумму 64 тыс. руб.
- спецодежда на сумму 3 тыс. руб.

В 2023 году Общество:

- 1) продало 1 (одно) жилое помещения (квартиры) по адресу: Московская область, Дмитровский район, город Дмитров, мкр. Константина Аверьянова, дом 25, квартира 153, на сумму 7 262 тыс. руб.
- 2) продало оборудование ФЛОУ РАЙДЕР на общую сумму 129 593 тыс. руб.

2.4.3 Проверка на обесценение

Проверка на обесценение, проведенная на дату составления отчетности 31.12.23 г. не выявила устойчивого существенного снижения стоимости товаров, предназначенных для продажи.

В соответствии с решением комиссии, утвержденным руководителем организации, резерв не создавался.

Проверка на обесценение, проведенная на дату составления отчетности 31.12.2023 г. не выявила устойчивого существенного снижения стоимости топлива.

В соответствии с решением комиссии, утвержденным руководителем организации, резерв не создавался.

Проверка на обесценение, проведенная на дату составления отчетности 31.12.2023 г. выявила устойчивое существенное снижение стоимости и готовой продукции и прочих материалов.

В соответствии с решением комиссии, утвержденным руководителем организации, создан резерв в размере 100% стоимости готовой продукции и прочих материалов в общем размере 11 тыс. руб. и в бухгалтерской отчетности готовая продукция и прочие материалы отражены с учетом резерва в общей сумме 0 руб.

2.4.4. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Поступления и затраты от Аддуко Менеджмент в результате присоединения 09.07.2021 г.	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
							Себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2023 г.	92 172	(11)	160 970	-	(169 969)	-	-	-	83 173	(11)
	5420	3а 2022 г.	85 647	(11)	44 319	-	(37 794)	-	-	-	92 172	(11)
в том числе:												
	5404	3а 2023 г.	9 901	(7)	47 174	-	(33 114)	-	-	-	23 961	(7)
Сырье и материалы	5424	3а 2023 г.	1 207	(7)	28 369	-	(19 675)	-	-	-	9 901	(7)
	5402	3а 2023 г.	4	(4)	-	-	-	-	-	-	4	(4)
Готовая продукция	5422	3а 2022 г.	4	(4)	-	-	-	-	-	-	4	(4)
	5403	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвентарь и хоз. принадлежности	5423	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	3а 2023 г.	82 267	-	113 796	-	(136 855)	-	-	-	59 208	-
Товары для продажи	5424	3а 2022 г.	84 436	-	15 950	-	(18 119)	-	-	-	82 267	-
	5405	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	5425	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы, переданные на сторону	5426	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4.5 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего	5445	-	-	-

2.5 Расходы будущих периодов

2.5.1 Принципы учета

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

В случае, если нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлен точный порядок списания такого актива, то Общество определяет его самостоятельно. Порядок списания утверждается приказом Генерального директора.

Выбранный метод списания расходов будущих периодов утверждается в учетной политике организации.

Сроки, в течение которых расходы подлежат отнесению на затраты производства, определяются по каждому виду расходов исходя из периода к которому они относятся. В том случае, если в документе на осуществление расходов будущих периодов, отсутствует указание на определенный временной промежуток к которому относятся данные расходы срок, в течение которого расходы подлежат отнесению на затраты определяется на основании приказа руководителя Общества.

2.5.2 Структура и движение РБП

В составе расходов будущих периодов в 2023 г. у Общества отражены:

- полученные права на программные продукты
- страховые полисы ОСАГО и КАСКО арендованного и собственных а/м
- добровольное медицинское страхование

Аналитический учет по счету 97 «Расходы будущих периодов» ведется по видам расходов.

В отчетности РБП, срок погашения которых наступит более чем через 12 месяцев (долгосрочные), отражаются отдельной строкой в составе прочих внеоборотных активов, а РБП, срок погашения которых наступит менее чем через 12 месяцев (краткосрочные), отражаются отдельной строкой в составе прочих оборотных активов.

2.5.3 Наличие и движение долгосрочных РБП

тыс. руб.

Виды расходов будущих периодов	Остаток на 31.12.2022 г.	Принято к учету в 2023 г.	Выбыло в 2023 г.	Перевод из долго- в краткосрочные	Остаток на 31.12.2023 г.
Программное обеспечение	2 019	1 349	(587)	(306)	2 475
ДМС	0	0	0	0	0
ИТОГО:	2 019	1 349	(587)	(306)	2 475

2.5.4 Наличие и движение краткосрочных РБП

тыс. руб.

Виды расходов будущих периодов	Остаток на 31.12.2022 г.	Принято к учету в 2023 г.	Перевод из долго- в краткосрочные	Выбыло в 2023 г.	Остаток на 31.12.2023 г.
Программное обеспечение	609	4 108	306	(2 299)	2 724
Полисы страхования ОСАГО и КАСКО	230	1 124	-	(633)	721

ДМС	2 717	5 423	-	(4 599)	3 541
ИТОГО:	3 556	10 655	306	(7 531)	6 986

Выбытие краткосрочных РБП в размере 7 531 тыс. руб. связано с их списанием на расходы.

Расходы будущих периодов отражены:

- в составе прочих оборотных активов (стр. 12601 бухгалтерского баланса) в размере 6 986 тыс. руб., т.к. по состоянию на 31.12.2023 г. период их погашения составляет менее 12 месяцев.

2.6 Порядок учета финансовых вложений

2.6.1 Принципы учета и структура

Порядок учета финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Структура финансовых вложений, используемых обществом в 2023 году, следующая:

- паи
- акции
- предоставленные займы
- переуступка прав (требований)

2.6.2 Оценка финансовых вложений

Все финансовые вложения Общества по состоянию на 01 января 2023г. и 31 декабря 2023г. не обращаются на организованном рынке ценных бумаг, все вложения относятся к вложениям, по которым не определяется рыночная стоимость, поэтому они отражены в отчетности по первоначальной стоимости.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Общество не применяет расчет оценки дисконтированной стоимости финансовых вложений.

При выбытии финансового вложения, по которому определяется текущая рыночная стоимость, стоимость такого финансового вложения будет определяться исходя из последней его оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Ценные бумаги (за исключением акций акционерных обществ, облигаций), вклады в уставные капиталы других организаций, вклады по договору простого товарищества, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях свыше 3-х месяцев, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.6.3 Проверка на обесценение

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при условии наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не

определяется текущая рыночная стоимость, которое выявляется путем проведения проверки на обесценения по состоянию на 31 декабря отчетного года.

На 31.12.2022г. Общество создало резерв под обесценение финансовых вложений в размере 1 139 782 тыс. руб. Проверка на обесценение проведена по состоянию на 31.12.2023г. По результатам проверки резерв под обесценение финансовых вложений увеличился на сумму 25 301 тыс. руб.

Подробная информация по сформированным резервам изложена в п. 2.13.3

2.6.4 Информация о финансовых вложениях в залоге

По состоянию на 31.12.2022г. Общество имеет финансовые вложения, обремененные залогом на сумму 318 397 тыс. руб.

2.6.5 Информация о разнице между номинальной и первоначальной стоимостью долговых ценных бумаг

Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость отсутствует.

Стоимость финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется по балансовой стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

У Общества нет долговых ценных бумаг по состоянию на начало и конец отчетного периода.

2.6.6 Просроченная задолженность

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имеет непогашенные краткосрочные займы на общую сумму 350 000 тыс. руб., по которым истекли сроки действия договоров и на дату утверждения отчетности не подписаны соглашения о пролонгации и/или новации:

В таблице приведена сводная информация о структуре, остатках и движении финансовых вложений Общества. Данные приведены с учетом курсовых разниц.

2.6.7 Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			Сумма процентов на конец года (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Изменения за период текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)				Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Восстановление корректировки				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2023 г.	50 558 545	(879 199)	100 392 589	(46 711 631)	879 199	70 633	(646 888)	104 239 503	(646 888)
	5311	3а 2022 г.	47 930 627	(702 682)	2 986 735	(358 817)	702 682	104 510	(879 199)	50 558 545	(879 199)
в том числе: паи	5302	3а 2023 г.	3 189 512	(286 800)	5 109 589	(1 836)	286 800	-	(574 550)	8 297 265	(574 550)
	5312	3а 2022 г.	772 777	(287 709)	2 416 735	-	287 709	-	(286 800)	3 189 512	(286 800)
акции	5303	3а 2023 г.	46 390 136	-	95 283 000	(46 390 136)	-	-	-	95 283 000	-
	5313	3а 2022 г.	46 390 136	-	-	-	-	-	-	46 390 136	-
долговые ценные бумаги	5304	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5305	3а 2023 г.	929 528	(581 844)	-	(310 630)	581 844	70 633	(65 379)	618 898	(65 379)
	5315	3а 2022 г.	711 132	(358 391)	570 000	(351 604)	358 391	104 510	(581 844)	929 528	(581 844)
Переуступка прав (требования)	5306	3а 2023 г.	49 369	(10 555)	-	(9 029)	10 555	-	(6 959)	40 340	(6 959)
	5316	3а 2022 г.	56 582	(56 582)	-	(7 213)	56 582	-	(10 555)	49 369	(10 555)
Краткосрочные - всего	5307	3а 2023 г.	914 635	(260 583)	4 252 771	(509 400)	260 583	416 543	(637 336)	4 658 006	(637 335)
	5317	3а 2022 г.	1 353 540	(128 540)	858 538	(1 297 443)	128 540	99 434	(260 583)	914 635	(260 583)
в том числе: паи	5308	3а 2023 г.	90 000	(5 845)	-	(90 000)	5 845	-	-	-	-
	5318	3а 2022 г.	775 992	-	90 000	(775 992)	-	-	(5 845)	90 000	(5 845)
долговые ценные бумаги	5309	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5310	3а 2023 г.	764 337	(241 846)	4 243 742	(419 400)	241 846	416 543	(625 377)	4 588 679	(625 377)
	5320	3а 2022 г.	524 463	(75 455)	761 325	(521 451)	75 455	99 434	(241 846)	764 337	(241 846)
Переуступка прав (требования)	5306	3а 2023 г.	60 298	(12 892)	9 029	-	12 892	-	(11 959)	69 327	(11 958)
	5316	3а 2022 г.	53 085	(53 085)	7 213	-	53 085	-	(12 892)	60 298	(12 892)
Финансовых вложений - итог	5300	3а 2023 г.	51 473 180	(1 139 782)	104 645 360	(47 221 031)	1 139 782	487 176	(1 284 224)	108 897 509	(1 284 223)
	5300	3а 2022 г.	49 284 167	(831 222)	3 845 273	(1 656 260)	831 222	203 944	(1 139 782)	51 473 180	(1 139 782)

2.6.8 Иное использование финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	427 023	318 397	-
В том числе: паи	5321	427 023	318 397	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

2.7 Дебиторская задолженность

2.7.1. Принципы учета и основные показатели

Долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, отражена в составе прочих внеоборотных активов на 31 декабря 2023 года, составляет:

учетная сумма – 16 581 833 тыс. руб.

балансовая сумма с учетом резерва – 15 458 423 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты на 31 декабря 2023 года, составляет:

учетная сумма - 9 214 696 тыс. руб.

балансовая сумма с учетом резерва – 8 012 569 тыс. руб.

Авансы поставщикам под приобретение внеоборотных активов отражены обособленно в составе прочих внеоборотных активов. По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имеет таких авансов.

В соответствии с учетной политикой Общество создает резерв по сомнительной задолженности на дату формирования итоговой отчетности за год.

Размер отчислений в резерв определен на основании решения комиссии по формированию резерва, утвержденной Руководителем организации и определен из анализа сроков погашения, установленных договорами, оценки платежеспособности должника, наличия подписанного акта сверки и переписки с контрагентом.

На 31 декабря 2022 г. резерв по сомнительной задолженности создан в размере 2 208 088 тыс. руб., в отчетном периоде был восстановлен резерв в размере 2 208 088 тыс. руб. и создан резерв на 31 декабря 2023 г. в размере 2 325 537 тыс. руб.

2.7.3 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причита-ющиеся процен- ты, штрафы и иные начисле- ния	Погашение	Списа- ние на финан- совый резу- льтат	Изме- нение резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2023г.	10 266 930	(728 131)	5 544 900	-	-	-	(395 279)	770 003	16 581 833	(1 123 410)
	5521	3а 2022г.	6 908 243	(6 039 568)	3 456 524	-	(24 406)	-	5 311 437	(73 431)	10 266 930	(728 131)
в том числе: проценты к получению по предоставленным займам	5502	3а 2023г.	104 830	(68 937)	40 100	-	-	-	60 835	(74 297)	70 633	(8 102)
	5522	3а 2022г.	69 937	(44 135)	49 064	-	-	-	(24 802)	(14 171)	104 830	(68 937)
авансы поставщикам под приобретение внеоборотных активов	5503	3а 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы беспроцентные выданные	5504	3а 2023г.	10 162 100	(659 194)	5 504 800	-	-	-	(456 114)	844 300	16 511 200	(1 115 308)
	5524	3а 2022г.	6 833 900	(5 995 433)	3 407 460	-	(20 000)	-	5 336 239	(59 260)	10 162 100	(659 194)
Расчеты с различными дебиторами и кредиторами	5505	3а 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	3а 2022г.	4 406	-	-	-	(4 406)	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2023г.	6 808 936	(1 479 957)	3 430 329	-	(254 566)	-	277 830	(770 003)	9 214 696	(1 202 127)
	5530	3а 2022г.	3 768 607	(3 170 420)	3 275 368	-	(308 470)	-	(1 723 260)	73 431	6 808 936	(1 479 957)
в том числе: проценты по долговым ценным бумагам	5511	3а 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2023г.	12 032	-	128 019	-	(527)	-	(1)	-	139 524	(1)
	5532	3а 2022г.	12 533	-	6 311	-	(6 812)	-	-	-	12 032	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5513	3а 2023г.	85 903	(15)	24 822	-	(81 373)	-	-	-	29 352	(15)
	5533	3а 2022г.	277 248	(515)	10 320	-	(201 665)	-	500	-	85 903	(15)
	5514	3а 2023г.	6 596 976	(1 418 622)	2 564 655	-	(152 418)	-	373 284	(844 300)	8 164 913	(1 045 338)

займы беспроцентные выданные	5534	3а 2022г.	3 388 700	(3 125 484)	3 223 288	-	(74 272)	-	(1 706 861)	59 260	6 596 976	(1 418 622)
расчеты по налогам и сборам	5516	3а 2023г.	21	-	7 200	-	-	-	(9)	-	7 221	(9)
	5536	3а 2022г.	21 084	-	-	-	(21 063)	-	-	-	21	-
расчеты по социальному страхованию	5517	3а 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5518	3а 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5538	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с подотчетными лицами	5519	3а 2023г.	25	-	141	-	-	-	-	-	166	-
	5539	3а 2022г.	340	-	-	-	(315)	-	-	-	25	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5520	3а 2023г.	4 750	(1)	3 745	-	(314)	-	(13)	-	8 181	(14)
	5540	3а 2022г.	8 460	(1)	633	-	(4 343)	-	-	-	4 750	(1)
проценты к получению по предоставленным займам и депозитам	5521	3а 2023г.	109 213	(61 319)	701 739	-	(19 934)	-	(95 431)	74 297	865 315	(156 750)
	5541	3а 2022г.	60 231	(44 420)	34 811	-	-	-	(16 899)	14 171	109 213	(61 319)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5522	3а 2023г.	16	-	8	-	-	-	-	-	24	-
	5542	3а 2022г.	11	-	5	-	-	-	-	-	16	-
ИТОГО:	5500	3а 2023г.	17 075 866	(2 208 088)	8 975 229	-	(254 566)	-	(117 449)	-	25 796 529	(2 325 537)
	5520	3а 2022г.	10 676 850	(9 209 988)	6 731 892	-	(332 876)	-	(3 588 177)	-	17 075 866	(2 208 088)

2.7.4 Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г		На 31 декабря 2022г		На 31 декабря 2021г	
		Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	40 801	-	113 988	-	91 653	-
в том числе: покупатели и заказчики (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	15	-	-	-	-	-
предоставленные займы беспроцентные прочим дебиторам	5542	-	-	113 988	-	50 000	-
вексельные суммы к погашению	5543	-	-	-	-	-	-
проценты к получению по долговым ценным бумагам	5544	-	-	-	-	-	-
Авансы прочим дебиторам	5545	14	-	-	-	-	-
Проценты по предоставленным займам	5546	40 772	-	-	-	41 653	-

2.8. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2021г. – 7 983 168 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 8 072 483 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 82 988 224 тыс. руб. в т.ч.:

тыс. руб.

Виды денежных средств	На 31.12.23г.	На 31.12.22г.	На 31.12.21г.
Денежные средства в кассе организации	21	17	20
Денежные средства на рублевых расчетных счетах	20 840 189	25 317	2 392
Денежные средства на валютных расчетных счетах	98 250	75 249	7 774 756
Прочие специальные счета, включая депозитные	62 049 764	7 971 900	206 000
Итого	82 988 224	8 072 483	7 983 168

Общество относит депозиты в кредитных организациях сроком не более 3-х месяцев к денежным эквивалентам в соответствии с п.5 ПБУ 23/2012 и отражает их движение и остатки на отчетную дату в составе денежных средств. Ключевым подходом Общества к краткосрочным депозитам является сохранение высокой ликвидности активов. Этим фактором обуславливается выбор кредитных организаций, валюты и периода размещения и, поскольку, процентные ставки, под которые Общество размещает денежные средства в депозиты, сопоставимы с процентными ставками по остаткам денежных средств на расчетных счетах (НСО), Общество применяет единый подход к отражению в бухгалтерской отчетности денежных средств на депозитных и расчетных счетах - в составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 бухгалтерского баланса, отражая все группы счетов обособленно.

2.9 Капитал

2.9.1. Наличие и движение

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества составлял 2 102 026 (Два миллиарда сто два миллиона двадцать шесть) тысяч рублей.

В 2021 году уставный капитал Общества увеличился на сумму менее 1 тыс. руб. (на 300 руб. 00 коп) в связи с реорганизацией в форме присоединения к Обществу ООО «Аддуко Менеджмент»

По состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества составляет 2 102 026 (Два миллиарда сто два миллиона двадцать шесть) тысяч рублей. (сумма в рублях составляет – 2 102 026 300 руб. 00 коп.)

В 2023 году Общество приняло решение о распределении части нераспределенной по состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2022г. нераспределенной прибыли в общей сумме 3 467 190 тыс. руб. между его участниками и выплатить участникам дивиденды.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. добавочный капитал Общества составляет 35 503 тыс. руб.

В текущем отчетном периоде (2023 г.):

- чистая прибыль Общества составляет 61 761 353 тыс. руб.
- по строке 3317 «результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» в размере (5 694) тыс. руб. отражена корректировка убытка за 2022 год
- совокупный финансовый результат отчетного периода (2023 г.) составил 61 755 659 тыс. руб.

В предыдущем отчетном периоде (2022 г.) чистый убыток Общества составлял 5 547 746 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2023 года Общества составляет 112 103 148 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2022 года Общества составляет 53 814 679 тыс. руб.

2.10 Заемные средства

2.10.1 Принципы учета

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается обособленно от причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Займы и кредиты, выраженные в иностранной валюте или условных денежных единицах, учитываются в рублевой оценке по курсу ЦБ РФ, действовавшем на дату фактического совершения операции. Расходы, связанные с получением заемных средств, списываются в том отчетном периоде, в котором были произведены.

На конец отчетного периода Общество не имеет просроченных кредитов и займов.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года Общество не имеет:

- процентов, причитающихся к уплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива
- выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций

2.11 Кредиторская задолженность

2.11.1 Принципы учета

Долгосрочная кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, отражена в составе прочих долгосрочных обязательств.

Краткосрочная кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты на 31 декабря 2023 года, составляет 425 182 тыс. руб.

2.11.2 Наличие и движение кредиторской задолженности и отложенные налоговые обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность и отложенные налоговые обязательства – всего	5551	3а 2023г.	2 900 634	37 085	-	(2 792 399)	-	-	145 320
	5571	3а 2022г.	2 076	2 900 634	-	-	-	(2 076)	2 900 634
в том числе:									
отложенные налоговые обязательства	5552	3а 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5553	3а 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5554	3а 2023г.	2 792 399	-	-	(2 792 399)	-	-	-
	5574	3а 2022г.	2 076	2 792 399	-	-	-	(2 076)	2 792 399
расчеты по аренде	5555	3а 2023г.	108 235	37 085	-	-	-	-	145 320
	5575	3а 2022г.	-	108 235	-	-	-	-	108 235
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	3а 2023г.	363 583	365 192	-	(303 593)	-	-	425 182
	5580	3а 2022г.	392 705	234 007	-	(265 205)	-	2 076	363 583
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2023г.	197 281	1 255	-	(196 722)	-	-	1 814
	5581	3а 2022г.	996	196 692	-	(407)	-	-	197 281
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2023г.	1 330	307	-	(1 209)	-	-	428
	5582	3а 2022г.	2 518	624	-	(1 812)	-	-	1 330
расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2023г.	126 011	-	-	(105 662)	-	-	20 349
	5583	3а 2022г.	305 707	-	-	(179 696)	-	-	126 011
расчеты с подотчетными лицами	5564	3а 2023г.	3	5	-	-	-	-	8
	5584	3а 2022г.	-	3	-	-	-	-	3
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5565	3а 2023г.	2 270	104 276	-	-	-	-	106 546
	5585	3а 2022г.	83 484	-	-	(83 290)	-	2 076	2 270
расчеты по заработной плате	5566	3а 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	5567	3а 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по аренде	5568	3а 2023г.	36 688	18 744	-	-	-	-	55 432
	5588	3а 2022г.	-	36 688	-	-	-	-	36 688
расчеты по социальному страхованию	5569	3а 2023г.	-	5 120	-	-	-	-	5 120
	5589	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность участников (учредителям) по выплате доходов	5570	3а 2023г.	-	235 485	-	-	-	-	235 485
	5590	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО:	5566	3а 2023г.	3 264 217	402 277		(3 095 992)			570 502
	5586	3а 2022г.	394 781	3 134 641		(265 205)			3 264 217

2.11.3. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023г.	На 31 Декабря 2022г.	На 31 Декабря 2021г.
Всего	5590	-	-	-

2.12 Доходы будущих периодов

В 2018 году Общество при расторжении Договора аренды недвижимого имущества № 3 от 01.05.2011 г. безвозмездно получило неотделимые улучшения к объекту ОС «Автоколонна Липецк, инв.№: 00000005» от ОАО "Липецкая энергосбытовая компания".

Неотделимые улучшения приняты к бухгалтерскому учету 31.12.2018 г. по рыночной стоимости в сумме 25 634 тыс. руб., подтвержденной Отчетом оценщика (ООО «ВАЛРУС КЗ») №287/2019 от 18.01.2019 г.

В 2023 году доходы будущих периодов списаны на сумму 1 276 тыс. руб. (годовая сумма амортизации неотделимых улучшений, полученных в 2018 г.)

В 2022 году доходы будущих периодов списаны на сумму 1 276 тыс. руб. (годовая сумма амортизации неотделимых улучшений, полученных в 2018 г.)

По состоянию на 31 декабря 2022 года доходы будущих периодов составляют 20 528 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года доходы будущих периодов составляют 19 252 тыс. руб.

2.13 Оценочные обязательства и значения

2.13.1. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Основываясь на принципе осмотрительности, резерв сформирован из расчета остатков неиспользованных дней отпуска на 31.12.2023г. по каждому сотруднику, умноженного на средний заработок по каждому сотруднику и увеличенного на максимальную ставку страховых взносов, утвержденную законодательством РФ на 2023 год с учетом регрессивной шкалы налогообложения страховых взносов.

По состоянию на 31 декабря 2022 года. резерв на оплату предстоящих отпусков составлял 24 611 тыс. руб.

За отчетный период было использовано за счет резерва 19 565 тыс. руб. и создан резерв в соответствии с учетной политикой в размере 16 172 тыс. руб.

Остаток резерва на 31 декабря 2023 года составляет 21 218 тыс. руб.

В отношении этого оценочного обязательства отсутствует неопределенность по срокам исполнения и величине обязательства.

Других оценочных обязательств Общество не имеет.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имеет заведомо убыточных договоров, по которым неизбежные расходы на исполнение превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения.

2.13.2. Резерв по сомнительной задолженности

По состоянию на 31 декабря 2022 года резерв по сомнительной задолженности составлял 2 208 088 тыс. руб.

В отчетном периоде оценочное значение по сомнительной задолженности было увеличено на сумму 117 449 тыс. руб.

2.13.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

На 31.12.2022г. Общество создало резерв под обесценение финансовых вложений в размере 1 139 782 тыс. руб.

Проверка на обесценение проведена по состоянию на 31.12.2023г.

По результатам проверки резерв под обесценение финансовых вложений создан в сумме 1 284 224 тыс. руб.

2.13.4. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

На 31.12.22г. Общество создавало резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 11 тыс. руб.

Проверка на обесценение проведена по состоянию на 31.12.2023г.

По результатам проверки резерв под снижение стоимости материальных ценностей создан в сумме 11 тыс. руб.

Других оценочных значений Общество не имеет.

2.13.5 Обеспечение обязательств

1 . Обеспечения выданные и полученные

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	1 444 986	1 540 494	1 953 873
Выданные - всего	5810	10 530 535	15 018 240	1 056 651

2.13.6. Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество как организация-поручитель оценивает вероятность выплаты по договорам поручительства как низкую и обязательство по договору признает условным обязательством в сумме 10 530 535 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество как организация-залогодержатель оценивает вероятность получения по договорам поручительства и залога как низкую и признает условным активом в сумме 1 444 986 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество как организация-поручитель оценивает вероятность выплаты по договорам поручительства как низкую и обязательство по договору признает условным обязательством в сумме 15 018 240тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество как организация-залогодержатель оценивает вероятность получения по договорам поручительства и залога как низкую и признает условным активом в сумме 1 540 494тыс. руб.

Сводная информация об оценочных обязательствах и значениях приведена в следующей таблице:

2.13.6. Наличие и движение оценочных обязательств и значений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток 31.12.2022г.	Восстановлен	Создан	Списано как избыточная сумма	Остаток 31.12.2023г.
Оценочные обязательства (значения) – всего	5700	3 372 492	(3 367 446)	3 625 943	-	3 630 989
в том числе:						
резерв по сомнительным долгам	5701	2 208 088	(2 208 088)	2 325 536	-	2 325 536
резерв предстоящих отпусков	5702	24 611	(19 565)	16 172	-	21 218
резерв под финансовые вложения	5703	1 139 782	(1 139 782)	1 284 224	-	1 284 224
резерв под снижение стоимости материальных ценностей	5704	11	(11)	11	-	11

2.13.7 Информация об обеспечении обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022г.	На 31 Декабря 2021г.
Полученные – всего	5800	1 444 986	1 540 494	1 953 873
Выданные – всего	5810	10 530 535	15 018 240	1 056 651

2.14. Информация о государственной помощи

Наименование показателя	Код	За 2023 г.		За 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
		За 2023 г.	5910	-	-
	За 2022 г.	5920	-	-	-

2.15. Информация о забалансовых счетах

2.15.1 Структура

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2023 года Общество не имеет:

- ТМЦ, принятых на ответственное хранение

2.15.2 Наличие и движение

тыс. руб.

Забалан- совый счет	Вид ценностей	Остаток на 31 декабря 2022 г.	Поступило в 2023 году	Выбыло в 2023 году	Остаток на 31 декабря 2023 г.
001	Арендованные основные средства	43 082	65 656	(43 082)	65 656
007	Списанная задолженность дебиторов	526		(1)	525
008	Обеспечения полученные	1 540 494	44 492	(140 000)	1 444 986
009	Обеспечения выданные	15 018 240	10 349 887	(14 837 592)	10 530 535
011	Основные средства, сданные в аренду	22 448	29 725	(4 829)	47 344
012	Права на программные продукты	132	-	(13)	119
015	Программные продукты в эксплуатации	1 902	-	(75)	1 827
016	Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4 931	2 658	(73)	7 516
МЦ.04	Инвентарь, и хоз. Принадлежности в эксплуатации	-	-	-	-
ИТОГО:		16 631 755	10 492 418	(15 025 665)	12 098 508

Счет МЦ.04 предназначен для обобщения информации о наличии и движении переданных в эксплуатацию инвентаре и хозяйственных принадлежностях.

По счету МЦ.04 ведется количественный учет без стоимостной оценки

Оценка ОС, переданных в аренду, не согласована в договорах, поэтому данные приведены в сумме арендной платы с НДС за то количество месяцев, которое осталось по краткосрочным договорам аренды, заключенным в 2023 году и в сумме годовой арендной платы по долгосрочным договорам.

2.16 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Перед составлением бухгалтерской отчетности за 2023 год была проведена инвентаризация имущества (основных средств, материальных запасов), расчетов с контрагентами (дебиторская и кредиторская задолженность), финансовых вложений, ценных бумаг, денежных средств и финансовых обязательств, прав на программные продукты и расходы будущих периодов, отложенных налоговых активов и обязательств, списанной в убыток

задолженности неплатежеспособных кредиторов, всех резервов, сумм, выданных под отчет, расчеты с персоналом.

Расхождения с данными учета не выявлены.

3. Пояснения к основным строкам отчета о финансовых результатах

Пояснения составлены в тысячах рублей, показатели и табличные данные в тысячах рублей имеют соответствующий указатель на это.

3.1 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

В соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается по методу начисления.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование активов организации, считается доходом от обычных видов деятельности и отражается на счете «Продажи».

Прочие доходы учитываются в бухгалтерском учете по счету 91.1 "Прочие доходы".

3.2 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности,
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- прямые, учитываемые на счете 20 «Основное производство» и
- косвенные, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы»
- коммерческие, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу»

- ✓ Прямые расходы, связанные с оказанием услуг по предоставлению за плату во временное пользование активов организации отражаются на счете «Основное производство» по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на обязательное пенсионное страхование, на социальные нужды с указанных сумм расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при предоставлении имущества в аренду;
- прочие расходы, непосредственно связанные с предоставлением помещений в аренду, в частности:

- Командировочные расходы, непосредственно связанные с деятельностью по предоставлению помещений в аренду:
- Доля коммунальных платежей, приходящаяся на помещения, предназначенные для сдачи в аренду, в общей стоимости коммунальных платежей.
- Монтажные работы.

В конце отчетного периода прямые расходы списываются на счет «Продажи» в сумме фактических затрат.

В бухгалтерской отчетности форма №2 «Отчет о финансовых результатах» строка 2120 «Себестоимость продаж» заполняется на основании суммы списанной с кредита счета 20 в дебет счета «Продажи»

- ✓ Все остальные расходы Общества являются косвенными.

В конце каждого отчетного периода общехозяйственные расходы со счета 26 списываются непосредственно в дебет счета 90.

В бухгалтерской отчетности форма №2 «Отчет о финансовых результатах» строка 2220 «Управленческие расходы» заполняется на основании суммы общехозяйственных расходов списанных с кредита счета 26 в дебет счета «Продажи».

- ✓ Основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части и активы, предназначенные для продажи, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по фактической стоимости их приобретения от поставщиков на счете «Расходы на продажу»

Материальные ценности, списываемые в производство (группа материалы), оцениваются по средней себестоимости. При расчете средней себестоимости используется взвешенная оценка.

При реализации на сторону материально-производственных запасов (группа товары) их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

В конце каждого отчетного периода общехозяйственные расходы со счета 44 списываются непосредственно в дебет счета 90.

В бухгалтерской отчетности форма №2 «Отчет о финансовых результатах» строка 2210 «Коммерческие расходы» заполняется на основании суммы расходов на продажу списанных с кредита счета 44 в дебет счета «Продажи».

Прочие расходы учитываются в бухгалтерском учете по счету 91.2 "Прочие расходы".

3.3 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид деятельности	Выручка, без НДС		Прямые расходы	
	2023	2022	2023	2022
Основной вид деятельности (сдача помещений в аренду)	173 870	111 324	(271 922)	(207 884)
ИТОГО:	173 870	111 324	(271 922)	(207 884)

Затраты на производство

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	5610	(12 017)	(15 358)
Расходы на оплату труда	5620	(217 977)	(170 260)
Отчисления на социальные нужды	5630	(55 781)	(44 308)
Амортизация	5640	(64 495)	(43 543)
Прочие затраты	5650	(39 845)	(40 695)
Коммунальные расходы	5660	(945)	(568)
Услуги по комплексному бухгалтерскому, юридическому и финансовому обслуживанию, аудит, юр. услуги	5670	(5 078)	(2 117)
Охрана объектов ОС	5680	(3 425)	(3 770)
Обслуживание недвижимости	5690	-	-
Ремонт ОС	5700	-	-
Аренда помещения	5720	(6 243)	(6 622)
Ремонт арендованного помещения	5730	-	-
Содержание служебного автотранспорта	5740	(3 576)	(2 719)
Итого по элементам	5750	(409 382)	(329 960)
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5760	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5770	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(409 382)	(329 960)

К прочим затратам на производство относятся:

- Аренда ТС и расходы, связанные с арендой;
- Нотариальные услуги;
- Почтовые услуги;
- Услуги связи;
- Командировочные расходы;
- Программное обеспечение и сопровождение информационных систем;
- Услуги оценки;
- Налоги и сборы;

В состав коммунальных расходов за 2023 год включена сумма коммерческих расходов по товарно-материальным ценностям, предназначенным для продажи в сумме 40 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 год составила 5 547 746 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 год составил 61 755 659 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2022 год составила 6 853 085 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2023 год составил 61 518 983 тыс. руб.

3.4 Доходы от долевого участия в других организациях

В 2023 году общество получило сумму 84 331 тыс. руб. от участия в российских организациях.

Доходов от участия в иностранных организациях в 2023 году Общество не получало.

Доходы не относятся к основным видам деятельности, получение дивидендов не является целевым направлением деятельности Общества, доходы от долевого участия относятся к прочим, получение дивидендов не является систематическим, учет ведется на сч.91 и в отчете о финансовых результатах они отражаются по стр. 2310.

3.5 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2023 год
Проценты, дивиденды к получению, в т.ч.	1 173 383	1 931 409
<i>Проценты по финансовым вложениям к получению</i>	92 384	272 952
<i>Проценты по депозитам к получению</i>	108 824	739 800
<i>Проценты на остаток денежных средств на р/с</i>	21 195	918 657
<i>Начисленные дивиденды</i>	950 980	-
Прочие доходы, в т.ч.	7 943 549	110 476 960
<i>Доходы, связанные с реализацией основных средств</i>	1 881	9 833
<i>Доходы, связанные с реализацией прочего имущества</i>	23 950	153 018
<i>Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования</i>	793 484	-
<i>Амортизация безвозмездно полученных неотделимых улучшений</i>	1 276	1 276
<i>Штрафы, пени, неустойки к получению</i>	-	6
<i>Прочие доходы, полученные в отчетном году</i>	5 481	20 536
<i>Доходы от купли-продажи валюты</i>	107 726	-
<i>Доходы по активам, переданным в пользование</i>	3 564	3 359
<i>Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг</i>	-	110 284 075
<i>Возмещение убытков к получению</i>	375	-
<i>Прочие операционные доходы</i>	4 412	4 863
<i>Доходы в виде изменения оценочных значений (резерв по сомнительным долгам)</i>	7 001 400	-
ИТОГО:	9 116 932	112 408 375

Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2023 год
Прочие расходы, в т.ч.	(1 892 598)	(48 748 906)
<i>Расходы, связанные с реализацией основных средств</i>	(2 177)	(7 237)
<i>Расходы, связанные с реализацией прочего имущества</i>	(17 967)	(136 855)
<i>Штрафы, пени, неустойки к уплате</i>	-	(1)
<i>Расходы на услуги банков</i>	(15 042)	(816)

Курсовые разницы	(493 167)	(1 610 456)
Налоги и сборы	(4 752)	(7 815)
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	(46 390 136)
Компенсации, подарки, доплаты	(931)	(674)
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	(776 180)	-
Непроизводственные расходы	(6 341)	(27 033)
Расходы от купли-продажи валюты	(240 559)	(883)
Прочие расходы, полученные в отчетном году	(5 294)	(21 768)
Расходы по активам, переданным в пользование	(831)	(3 263)
Благотворительное пожертвование	(13 200)	(168 200)
Расходы в виде изменения оценочных значений (резерв по сомнительным долгам)	-	(117 449)
Расходы в виде изменения оценочных значений (резерв по финансовым вложениям)	(308 560)	(144 441)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(1 922)	(922)
Расходы, связанные со списание основных средств	(235)	-
Расходы, связанные с участием в российских организациях	(5 500)	(110 957)
ИТОГО:	(1 892 598)	(48 748 906)

Создание и восстановление резервов по сомнительной задолженности и финансовым вложениям Общество отражает согласно требованиям ПБУ 21/2008 как изменения оценочных значений, т.е. свернуто по каждому из видов резервов.

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано по каждой операции, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери по каждой операции. Общество в 2022 году приняло решение с бухгалтерской отчетности за 2022 год отражать прочие доходы/расходы (курсовые разницы) по валютным операциям от переоценки валютных средств свернуто.

Таблица
Объемы доходов и расходов по операциям
Купли-продажи иностранной валюте
(тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Объем доходов	0	7 056 238
Объем расходов	(883)	(7 189 071)

Итого сальдо доходов и расходов, отраженное в отчете о финансовых результатах в качестве прочего дохода / расхода	(883)	107 726/(240 559)
---	-------	-------------------

3.6 Влияние курсовых разниц на финансовый результат отчетного периода

тыс. руб.

Вид курсовых разниц	Доход	Расход	Результат
<i>Курсовые разницы по операциям пересчета активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях</i>	0,00	0,000	0,00
<i>Курсовые разницы по операциям пересчета активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте</i>	339 445	(1 949 901)	(1 610 456)
ИТОГО:	339 445	(1 949 901)	(1 610 456)

3.7 Финансовый результат

В текущем отчетном периоде (2023 г.) чистая прибыль составил 61 755 659 тыс. руб.

В предыдущем отчетном периоде (2022 г.) чистая прибыль составила 5 547 746 тыс. руб.

4. Пояснения к Отчету об изменениях капитала

4.1 Информация о чистой прибыли (убытке)

В текущем отчетном периоде (2023 г.):

- чистая прибыль Общества составляет 61 761 353 тыс. руб.
- по строке 3317 «результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» в размере (5 694) тыс. руб. отражена корректировка убытка за 2022 год
- совокупный финансовый результат отчетного периода (2023 г.) составил 61 755 659 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2022 года Общества составляет 53 814 679 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2023 года Общества составляет 112 103 148 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества составляет 2 102 026 (Два миллиарда сто два миллиона двадцать шесть) тысяч рублей. (сумма в рублях составляет – 2 102 026 300 руб. 00 коп.)

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

5.1 Принципы учета и понятия

В отчете отражены данные, прямо вытекающие из аналитического учета по балансовым счетам учета денежных средств: 50; 51; 52; 57.1 и 55.

К денежным эквивалентам в соответствии с п.5 ПБУ 23/2011 Общество относит депозиты в кредитных организациях сроком не более 100 дней и отражает их движение и остатки на отчетную дату в составе денежных средств.

Общество отражает денежные потоки по всем финансовым вложениям как денежные потоки от инвестиционных операций.

Данные о движении иностранной валюты по каждому ее виду применительно к отчету о движении денежных средств рассчитаны по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам и в бюджет показаны свернуто. Сальдированный результат отражен по строке 4129 «Прочие выплаты» в сумме 29 009 тыс. руб.

Коммунальные расходы в сумме компенсированных Обществу в 2023 году показаны свернуто с суммой коммунальных расходов, оплаченных поставщику этих услуг. Сальдированный результат отражен по строке 4121 «Платежи поставщикам». Также по этой строке отражен сальдированный результат оплаты поставщикам с возвратом денежных средств по этой статье движения денежных средств.

В составе «Прочих платежей» по строке 4129 отражены:

- выдача под авансовый отчет
- сальдированный финансовый результат по операциям купли-продажи валюты
- услуги банка за обслуживание

Суммы выплат по договорам гражданско-правового характера отражены по стр. 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам)» в сумме самих услуг, включая НДФЛ и страховых взносов по этим суммам.

Уплаченные суммы страховых взносов, отражены по стр. 4125 «Налоги и сборы»

Суммы НДФЛ, уплаченные за период, отражены по стр. 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников»

Сопоставимые данные за предыдущий отчетный период (2022г.) приведены в отчете о движении денежных средств с учетом требований ПБУ 23/2011 и указанными выше пояснениями.

5.2 Влияние курсов иностранных валют

Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю за 2023 год составила 23 929 тыс. руб. в сторону уменьшения.

Вид курсовых разниц	Доход	Расход	Результат
Курсовые разницы по операциям пересчета активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	37 074	(13 145)	(23 929)
ИТОГО:	37 074	(13 145)	(23 929)

тыс. руб.

5.3 Информация о курсах иностранных валют

Официальный курс иностранной валюты, установленный ЦБ РФ на отчетную дату:

Наименование валюты	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022
Доллар США	89,6883	70,3375
Евро	99,1919	75,6553

5.4 Дополнительная информация к отчету

В отчетном и предыдущем годах Общество не имело:

- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта
- существенных денежных сумм (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования
- денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности, все денежные потоки в отчетном и предыдущем годах связаны с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов производства
- отчетных сегментов для представления денежных потоков в их разрезе
- средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества
- открытых, но не использованных Обществом кредитных линий

5.5 Информация о недополученных суммах по займам

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имеет недополученные суммы по заключенным договорам займа.

6. Налог на прибыль

6.1 Принципы учета

В 2023 году общество исчисляло сумму текущего налога на прибыль на основе положений НК РФ и налоговой декларации по налогу на прибыль.

Начисленный условный доход по налогу на прибыль за 2023 год в сумме 474 991,00 тыс.руб. отражен в бухгалтерском учете на счете учета прибылей и убытков в корреспонденции со счетом учета расчетов по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль определен исходя из величины условного дохода, скорректированного на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в балансе развернуто.

6.2 Постоянные налоговые расходы и доходы

В таблице представлены постоянные разницы и суммы постоянных налоговых доходов и расходов, образовавшихся в 2023 году.

Наименование расхода	Примечание	Данные учета	Разница в бухгалтерском и налоговом учете		ПНР/ПНД
		БУ	НУ	6=гр.4-гр.5	
1	2	4	5	6=гр.4-гр.5	7=гр.6*20%

тыс.руб.

Непринимаемые расходы		973 025	-	973 025	194 605
Возмещение комм.усл.(доход)		-	(333)	(333)	(67)
Возмещение комм.усл.(расход)		-	333	333	67
Резерв под обесценение фин.вложений		7 508	-	7 508	1 502
Восстановлен резерв под обесценение фин.вложений		(7 508)	-	(7 508)	(1 502)
Восстановлен резерв под снижение стоимости мат.ценностей		(11)	-	(11)	(2)
Резерв под снижение стоимости мат.ценностей		11	-	11	2
Амортизация безвозмездно полученных неотделимых улучшений		1 276	-	1 276	255
Списание со сч.98 по сумме начисленной амортизации за 2023 год		(1 276)	-	(1 276)	(255)
Безвозмездная передача		922	-	922	184
Благотворительное пожертвование		168 200	-	168 200	33 640
Вклад в имущество дочерней организации		20 957	-	20 957	4 190
Итого		1 163 104	-	1 163 104	232 621

Также в 2023 году Обществом были совершены операции, облагаемые по ставке налога на прибыль 0%. Доходы по этим операциям составили 110 284 075 тыс. руб., а расходы 46 390 136 тыс. руб.

6.3. Отложенные налоговые активы

В таблице представлены временные разницы и суммы отложенных налоговых активов, образовавшихся в 2023 году.

№ п/п	Виды активов и обязательств	Сальдо на 01.01.2023	Образование	Погашение	Сальдо на 31.12.2023
1	Готовая продукция	1	-	-	1
2	Материалы	2	-	-	2
3	Основные средства	11	10		21
4	Оценочные обязательства и резервы	4 922	-	679	4 243
5	Расходы будущих периодов (включая убытки прошлых лет)	345 656	218 102	5 740 *	558 018
6	Резервы сомнительных долгов	441 618	84 697	61 208	465 107
7	Убыток текущего периода	-	265 073	265 073	-
8	Финансовые вложения	226 455	93 161	64 273	255 343
9	Арендные обязательства	30 155	42 293	30 159	42 289
	Итого	1 048 820	703 336	427 132	1 325 024

тыс. руб.

Размер изменений отложенных активов за 2023 год составил 281 898 тыс. руб.

*В 2023 году по виду актива «Расходы будущих периодов» в размере 5 694 тыс. руб. отражено списание отложенного налогового актива в результате уменьшения налогового убытка на 28 471 тыс. руб. за 2022 год в связи с подачей уточненной налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022 год.

Данные по положительным и отрицательным суммовым разницам, формирующим отложенные налоговые активы и обязательства, в отчетности показаны свернуто в рамках каждого договора, по которому эти разницы формируются. В целом по виду ОНА/ОНО суммовые разницы формируются и отражаются в отчетности развернуто.

6.4. Отложенные налоговые обязательства

В таблице представлены временные разницы и суммы отложенных налоговых обязательств, образовавшихся в 2023 году.

№ п/п	Виды активов и обязательств	Сальдо на 01.01.2023	Погашение	Образование	Сальдо на 31.12.2023
1	Кредиторская задолженность	1 171	1 175	4	0
2	Основные средства	31 206	29 382	41 295	43 119
3	Товары	39	3	-	36
4	Курсовые разницы	-	-	11 940	11 940
5	Доходы будущих периодов	-	-	14 710	14 710
6	Арендные обязательства	-	-	2 139	2 139
Итого		32 416	30 560	70 088	71 944

тыс. руб.

Размер изменений отложенных обязательств за 2023 год составил 39 528 тыс. руб.

6.5 Текущий налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2023 год равен 0 тыс. руб., в том числе:
- 0 тыс. руб. – налог по текущей деятельности

Общая сумма налога на прибыль (по текущей деятельности) в размере 0 тыс. руб. определена исходя из величины условного дохода по налогу на прибыль в размере сумме 474 991,00 тыс. руб., скорректированного (уменьшенного) на суммы постоянного налогового расхода в сумме 232 621,00 тыс. руб., уменьшенного на суммы отложенного налогового актива в размере 281 898 тыс. руб. и увеличенного на суммы отложенного налогового обязательства в размере 39 528 тыс. руб.

6.6 Отложенный налог на прибыль

Сумма отложенного налога на прибыль по состоянию за 2023 год составляет 242 370 тыс. руб., за 2022 год - 1 186 377 тыс. руб.

6.7. Информация о налогооблагаемой базе

Налоговая база для исчисления налога за отчетный период по текущей деятельности составляет (786 639) тыс. руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль с дивидендов полученных составляет 0 тыс. руб.

6.8 Прочее

По строке 2520 отражено списание отложенного налогового актива в размере 5 694 тыс. руб. в результате уменьшения налогового убытка на 28 471 тыс. руб. за 2022 год в связи с подачей уточненной налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022 год.

7. События после отчетной даты

- 7.1 Решения о приобретении предприятия как имущественного комплекса не принимались
 7.2 Решения об эмиссии ценных бумаг не принимались
 7.3 Решения о крупных сделках, связанных с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений не принимались
 7.4 Существенного снижения стоимости основных средств не происходило
 7.5 В 2023 году в учетную политику изменения не вносились.

8. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пп. а) пункта 4 положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами) могут являться:

юридическое или (и) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

8.1 Список связанных сторон

№ п/п	Полное наименование/ФИО связанной стороны	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Дата возникновения основания	Дата прекращения основания
1	2	3	4	5	6
1	Бенефициарный владелец				
	Лисин В.С.	-	-	-	-
2	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ				
2.1.	Члены Совета директоров (наблюдательного совета или другого коллегиального органа управления)				
2.2	Члены коллегиального исполнительного органа и/или лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа, в т. ч. Управляющая компания.				
	Шерышев С.А.	-	-	11.05.23	10.05.25
2.3	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Организации				
	Лисин В.С.	99,975	-	28.03.22	-
2.4	Юридическое лицо, в котором Организация имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли связанной стороны				
	ООО «УК «Румелко-Патрон»	-	99,99	25.07.19	-
	ООО «Гражданские припасы»	-	80,00	26.07.17	-
	ООО «Патронная мануфактура»	-	50,00	28.06.17	-
	ООО «Троицкая слобода»	-	99,99	25.07.19	-
	ООО «РУМЕЛКО-АГРО»	-	21,51	10.04.18	-
	ООО «Блиновское»	-	100,00	07.07.22	-

	ООО «РУМЛККО»	-	50,00	05.11.20	-
	ООО «ОПТИНСКИЕ ПРОСТОРЫ»	-	99,90	16.06.21	-
	ООО «Л+С РАЙТ»	-	100,00	06.05.22	30.03.23
	ООО «Лисья нора»	-	80,001	09.08.22	-
	ООО «СОЛИДО»	-	100,00	28.04.23	-
	ООО «КАШИН ЛУГ»	-	80,00	27.11.23	-
	ООО «РумелкоАгро-Молоко»	-	100,00	18.12.23	-
	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СУДОХОДНАЯ КОМПАНИЯ "ВОЛЖСКОЕ ПАРОХОДСТВО"	-	90,765814	15.06.23	-
	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПЕРВАЯ ПОРТОВАЯ КОМПАНИЯ"	-	100,00	15.06.23	-
	ООО «Никольское»	-	100,00	12.01.24	-
2.5	Организация и Юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)				
	ООО «Рифф»	-	-	21.02.20	-
	Сельскохозяйственная артель «Колхоз Маяк»	-	-	11.05.21	-
	АО «ЧЕРНОМОРНЕФТЕГАЗ»	-	-	12.05.22	-
	АО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗ»	-	-	12.05.22	-
	ООО «Игнатово-2»	-	-	09.08.22	-

Примечания:

- Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности и другие долги, нереальные к взысканию по операциям со связанными сторонами отсутствуют.
- Общество в отчетном периоде имеет сомнительную задолженность по связанным сторонам по займам и процентам по ним. Общая сумма резерва составила – 2 143 554 тыс. руб.

8.2 Информация о размере вознаграждений основного управленческого персонала

тыс. руб.

Наименование показателя		
	Сумма за 2023	Сумма за 2022
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	52 080	46 427
- ФОТ	43 159	38 793
- налоги	8 921	7 634
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов, эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Всего	52 080	46 427

В 2023 году у Общества отсутствуют выплаты вознаграждений:

- не предусмотренные договорами и положением о премировании;
- выплачиваемые за счет средств специального назначения или целевых поступлений;
- выплаты и вознаграждения в виде полной или частичной оплаты товаров.

Среднемесячный размер оплаты труда работников в 2023 году составил 107 тыс. руб., в 2022 году – 101 тыс. руб., среднесписочная численность в 2023 г. – 106 чел., в 2022 году - 81 чел.

Решения о сокращении размеров вознаграждений основного управленческого персонала не принимались. Совет директоров не создан на основании Устава.

9. Раскрытие информации по отчетным сегментам

Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Решение о раскрытии информации по сегментам Обществом не принималось.

Сегменты не выделяются, информация по сегментам обособлено в отчетности не раскрывается.

10. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Общество не имеет прекращаемой деятельности.

11. Раскрытие информации об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не участвует в совместной деятельности.

12. Раскрытие информации о затратах на освоение природных ресурсов

В отчетном периоде Общество не имело затрат на освоение природных ресурсов.

13. Раскрытие информации о рисках

13.1 Финансовые риски

13.1.1 Рыночные риски

Общество не имеет на отчетную дату и дату подписания отчетности рыночных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров поскольку:

- цены на услуги Общества по предоставлению в аренду основных средств не подвержены резким колебаниям на протяжении продолжительного периода предоставления этих услуг,
- стоимость вложений в долговые ценные бумаги Общества не зависит от рыночных параметров
- процентные ставки по полученным займам не зависят от рыночных параметров РФ, поскольку зафиксированы договорами в рублях РФ

Общество не имеет переданных активов:

- ✓ по сделкам РЕПО,
- ✓ по опционам, выписанным или купленным на переданные активы,
- ✓ по переданным векселям, по которым у Общества имеется солидарная ответственность

13.1.2. Кредитные риски

Кредитные риски Общества на отчетную дату связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным займам им заемным средствам.

13.1.3. Риски ликвидности

У Общества отсутствуют риски ликвидности, поскольку оно имеет возможность своевременно и в полном объеме гасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имеет выданные поручительства на общую сумму 10 530 535 тыс. руб. При этом выданные поручительства не оказывают влияние на ликвидность. Риск ликвидности отсутствует.

13.2 Правовые риски

Правовые риски Общества связаны с неопределенностью ввиду уже введенных и планируемых изменений валютного, таможенного регулирования, налогового законодательства в РФ на дату подписания отчетности. Риск ограничения перевода средств в валюте описан в п.13.3 Пояснений.

13.3 Страновые и региональные риски

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества ведется на российском рынке, покупатели и заказчики – российские организации, во всех регионах, где Общество осуществляет свою деятельность, наблюдается геополитическая напряженность экономики (города Москва, Липецк, Московская область), приводящая к увеличению экономической неопределенности, в том числе падение курса рубля, большая волатильность на рынке капитала.

Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

13.4 Репутационный риск

У Общества отсутствует репутационный риск, связанный с уменьшением числа заказчиков.

В 2023 г. число заказчиков у Общества остается стабильно высоким по сравнению с предыдущим годом, их число увеличивается в связи с развитием направлений коммерческой деятельности Общества.

14. Раскрытие информации об экологической деятельности

В отчетном 2023 году и в предыдущем 2022 году у Общества нет капитальных вложений и текущих расходов, связанных с экологической деятельностью.

Наименование показателя	Статья Баланса/ ОПУ	Расходы отчетного периода, тыс. руб.	Общие расходы организации экологическую деятельность, тыс. руб.	Источники финансирования расходов на экологическую деятельность, в том числе займы, кредиты, тыс. руб.
Капитальные вложения в объекты, связанные с экологической деятельностью	-	-	-	-
Нематериальные активы, результатов НИОКР, связанные с экологической деятельностью.	-	-	-	-
Расходы на модернизацию, реконструкцию объектов,	-	-	-	-
Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью организации.	-	-	-	-

15. Раскрытие информации об инструментах срочных сделок

В отчетном 2023 году и в предыдущем 2022 году Общество не являлось стороной срочных сделок.

Руководитель ООО «РУМЕЛКО»
14 марта 2024г.

С.А. Шерышев