

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 061	(171)	-	-	-	(107)	-	-	-	1 061	(278)
	5110	за 2022г.	942	(74)	119	-	-	(97)	-	-	-	1 061	(171)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	227	(25)	-	-	-	(23)	-	-	-	227	(48)
	5111	за 2022г.	109	(11)	119	-	-	(13)	-	-	-	227	(25)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	833	(146)	-	-	-	(84)	-	-	-	833	(230)
	5112	за 2022г.	833	(63)	-	-	-	(83)	-	-	-	833	(146)

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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	65	54	-	(119)	-
в том числе:							
Товарный знак Фудхолл Forrest	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	65	54	-	(119)	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лотонин Николай
Николаевич**
(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	2 813	-	(1 013)	1 800
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Ноутбук Lenovo ThinkPad T14 G2 20W1SBPJ1000_16 i7-1165G7/16GB/512GB SSD/14"	5241	за 2023г.	-	100	-	(100)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ RICOH IM C2500, формат А3, лазерный, цветной, серый (418289)	5242	за 2023г.	-	412	-	(412)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1Carbon Gen 10	5243	за 2023г.	-	220	-	(220)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Планшетный ПК Apple iPad Pro 12,9 (2022)	5244	за 2023г.	-	144	-	(144)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T14 Gen 2,14	5245	за 2023г.	-	137	-	(137)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Предпроектная концепция развития ЗУ по адресу г.Москва, ул.Котляковская вл. 8	5246	за 2023г.	-	1 800	-	-	1 800
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лотонин Николай
Николаевич**
(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	8 951 048	-	1 496 472	(594 508)	-	-	(139 417)	9 713 595	-
	5311	за 2022г.	9 720 238	-	903 859	(450 027)	(53 023)	-	(1 170 000)	8 951 048	-
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	за 2023г.	141 645	-	-	(2 118)	-	-	(139 417)	110	-
	5312	за 2022г.	1 311 645	-	-	-	-	-	(1 170 000)	141 645	-
Предоставленные другим организациям займы	5303	за 2023г.	8 809 403	-	1 496 472	(592 390)	-	-	-	9 713 485	-
	5313	за 2022г.	8 279 071	-	903 859	(373 527)	-	-	-	8 809 403	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	5304	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2022г.	129 523	-	-	(76 500)	(53 023)	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	298 541	-	36 032	(334 486)	-	-	-	87	-
	5315	за 2022г.	-	-	298 541	-	-	-	-	298 541	-
в том числе:											
Предоставленные другим организациям займы	5306	за 2023г.	245 518	-	36 032	(281 550)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	245 518	-	-	-	-	245 518	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	5307	за 2023г.	53 023	-	-	(52 936)	-	-	-	87	-
	5317	за 2022г.	-	-	53 023	-	-	-	-	53 023	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	9 249 589	-	1 532 504	(928 994)	-	-	(139 417)	9 713 682	-
	5310	за 2022г.	9 720 238	-	1 202 400	(450 027)	(53 023)	-	(1 170 000)	9 249 589	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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	-	-	1 170 000
в том числе:				
Залог доли в уставном капитале	5321	-	-	1 170 000
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лотонин Николай
Николаевич**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. 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	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лотонин Николай
Николаевич**
(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	807 145	(340)	1 411 083	-	(1 247 970)	-	-	-	-	-	970 258	(340)
	5530	за 2022г.	907 197	-	1 203 356	-	(1 303 409)	-	-	-	-	-	807 145	(340)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	3 478	(340)	116	-	(1 289)	-	-	-	-	-	2 305	(340)
	5531	за 2022г.	2 306	-	3 138	-	(1 966)	-	-	-	-	-	3 478	(340)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	717	-	1 047	-	(661)	-	-	-	-	-	1 103	-
	5532	за 2022г.	170 592	-	580	-	(170 455)	-	-	-	-	-	717	-
Прочая	5513	за 2023г.	228 474	-	555 700	-	(508 183)	-	-	-	-	-	275 991	-
	5533	за 2022г.	4 353	-	228 474	-	(4 353)	-	-	-	-	-	228 474	-
Проценты по займам выданным	5514	за 2023г.	568 307	-	834 361	-	(731 668)	-	-	-	X	X	671 000	-
	5534	за 2022г.	729 944	-	964 995	-	(1 126 632)	-	-	-	X	X	568 307	-
Переплата по налогам и сборам	5515	за 2023г.	6 169	-	19 859	-	(6 169)	-	-	-	X	X	19 859	-
	5535	за 2022г.	3	-	6 169	-	(3)	-	-	-	X	X	6 169	-
Итого	5500	за 2023г.	807 145	(340)	1 411 083	-	(1 247 970)	-	-	X	-	-	970 258	(340)
	5520	за 2022г.	907 197	-	1 203 356	-	(1 303 409)	-	-	X	-	-	807 145	(340)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	340	-	340	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	340	-	340	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	10 636 609	1 070 180	-	(525 962)	-	-	-	-	11 180 827
	5571	за 2022г.	10 591 108	1 243 559	-	(1 198 058)	-	-	-	-	10 636 609
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	465 168	428 112	-	(310 134)	-	-	-	-	583 146
	5573	за 2022г.	1 264 086	386 791	-	(1 185 709)	-	-	-	-	465 168
прочая	5554	за 2023г.	215 828	-	-	(215 828)	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	13 478	214 699	-	(12 349)	-	-	-	-	215 828
векселя полученные	5555	за 2023г.	9 955 613	642 068	-	-	-	-	X	X	10 597 681
	5575	за 2022г.	9 313 544	642 069	-	-	-	-	X	X	9 955 613
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	697 217	452 525	240 081	(717 791)	-	-	-	-	672 032
	5580	за 2022г.	253 995	386 002	77 910	(20 691)	-	-	-	-	697 217
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	986	81	-	(267)	-	-	-	-	800
	5581	за 2022г.	1 120	904	-	(1 038)	-	-	-	-	986
авансы полученные	5562	за 2023г.	43 674	8 419	-	(25 999)	-	-	-	-	26 094
	5582	за 2022г.	7 611	43 674	-	(7 611)	-	-	-	-	43 674
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	6 661	1 155	-	(6 661)	-	-	-	-	1 155
	5583	за 2022г.	5 662	6 658	3	(5 662)	-	-	-	-	6 661
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	643 283	211 919	240 081	(682 251)	-	-	-	-	413 032
	5585	за 2022г.	233 222	332 153	77 907	-	-	-	-	-	643 283
прочая	5566	за 2023г.	128	226 291	-	(128)	-	-	-	-	226 291
	5586	за 2022г.	2 500	128	-	(2 500)	-	-	-	-	128
Задолженность перед внебюджетными фондами	5567	за 2023г.	2 485	4 660	-	(2 485)	-	-	X	X	4 660
	5587	за 2022г.	3 880	2 485	-	(3 880)	-	-	X	X	2 485
Итого	5550	за 2023г.	11 333 826	1 522 705	240 081	(1 243 753)	-	X	-	-	11 852 859
	5570	за 2022г.	10 845 103	1 629 561	77 910	(1 218 749)	-	X	-	-	11 333 826

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лотонин Николай
Николаевич**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 287	27 623
Расходы на оплату труда	5620	56 963	135 892
Отчисления на социальные нужды	5630	12 130	26 094
Амортизация	5640	2 612	9 514
Прочие затраты	5650	26 965	59 965
Итого по элементам	5660	100 957	259 088
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	100 957	259 088

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Лотонин Николай
Николаевич**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 480	2 234	(433)	(19)	3 262

Руководитель _____
(подпись)

**Лотонин Николай
Николаевич**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 455 842	1 545 600	1 656 351
в том числе:				
Договор залога доли в уставном капитале 77 АГ 4059244 от 09.11.2020	5811	1 203 338	1 203 338	1 203 338
Договор поручительства № 003101/21 от 10.03.2021	5812	40 657	44 364	47 401
Договор поручительства № 028601/21 от 20.04.2021	5813	25 519	27 071	28 490
Договор поручительства № 049201/21 от 18.08.2021	5814	186 328	270 827	341 700
Договор поручительства № 071401/20 от 09.10.2020	5815	-	-	35 423

Руководитель _____
(подпись)

**Лотонин Николай
Николаевич**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

Лотонин Николай
Николаевич

(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «Р2ЭМ»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЭРДВА ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (ООО "Р2ЭМ")

- Юридический и фактический адрес с 13.05.2022 г. по настоящее время: 119034, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Хилков, д. 5, этаж 1, ком. 2

- Дата регистрации: 25.11.2019

- ОГРН: 1197746689227

- ИНН: 9704006407

- КПП: 770401001

- Зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (с 25.11.2019 г.)

- Уставный капитал: 100 000 000,00 (Сто миллионов) рублей, оплачен полностью.

Основные собственники (акционеры):

Фамилия, имя, отчество / наименование собственника	Резидент/ не резидент РФ	Участие в деятельности клиента (да, нет, нет данных)	Доля в собственности, %	
			по состоянию на	%
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "ЭВОЛЮЦИЯ"	Резидент	да	31.12.2023	99,99
Физическое лицо	Резидент	да	31.12.2023	0,01

- Основной вид деятельности: 68.32.2 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

- Средняя численность сотрудников по состоянию на :

31 декабря 2023 года составила 7 человек;

31 декабря 2022 года составила 24 человека.

- Филиалы, представительства на 31 декабря 2023 года отсутствуют. 01.08.2023 открыто обособленное подразделение по адресу г. Москва, Пресненская наб., дом 12, 49 этаж, офис 5.

- Налогообложение: общая система налогообложения.

Общество имеет Дочерние общества.

- Совместная деятельность не осуществлялась.

- Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Генеральный директор Глеб Петрович Иванов (с 05.03.2022 по 14.05.2023)

Генеральный директор Лотонин Николай Николаевич (с 15.05.2023)

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в течение отчетного периода (2023 г.) включают заработную плату 17 552 тыс. руб., страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 4 111 тыс. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск 118 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в течение отчетного периода (2022 г.) включают заработную плату 69 077 тыс. руб., страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 13 676 тыс. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск 1 985 тыс. руб.

Долгосрочные и иные вознаграждения основного управленческого персонала в обществе отсутствуют.

В 2023 году была выплачена премия руководителю департамента продаж в сумме 317 тыс. руб.

- Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Ведение бухгалтерского учета производилось сторонней организацией – ООО «РекаФМ» договор №03-РФМ от 03.03.2020 г.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год утверждена приказом генерального директора от 31 декабря 2022 года № БУ/1.

Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием - регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

Бухгалтерская отчетность формируется по полной форме с учетом нижеследующего: критерий существенности установлен в размере 5% от валюты баланса, от суммы доходов и расходов.

Согласно утвержденному документу в организации:

Начиная с 01.01.2022 года учет основных средств (ОС) и капитальных вложений в бухгалтерском учете ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

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

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.

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере: 100 000 руб.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация проводит проверку ОС и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатирующихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Организация с 01 января 2022 г. применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

Начиная с 2022 года учитывая совокупность норм ФСБУ 25/2018 установлен следующий порядок учета аренды.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 03 «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Начиная с 2022 год учитывая совокупность норм ФСБУ 5/2019 «Запасы» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства» определить следующий порядок учета инвентаря, оборудования и аналогичных объектов:

- если срок их полезного использования до 12 месяцев включительно или он составляет более 12 месяцев, но при этом стоимость менее 100 000 рублей за единицу, то такие активы учитываются в составе запасов.

Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату, их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение.

Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, числятся в учете по первоначальной стоимости, разница между первоначальной стоимостью долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью в учете не отражается. По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В состав расходов будущих периодов (РБП) включаются следующие расходы:

- расходы на приобретение программного обеспечения с неисключительным правом пользования.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

3. Информация о связанных сторонах:

**Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на
деятельность ООО «Р2ЭМ»**

№ п/п	Группа, обозначенная в п. 11 ПБУ 11/2008	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Физическое лицо	0,01 % доли	05.06.2020
2	Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	0,99 % доли	05.06.2020

**Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или
через третьи организации), что и ООО «Р2ЭМ»**

№ п/п	Группа, обозначенная в п. 11 ПБУ 11/2008	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Дочернее хозяйственное общество	ООО "ЭРДВА ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" является единственным участником	26.11.2021
2	Дочернее хозяйственное общество	ООО "ЭРДВА ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" является единственным участником	03.11.2020

Основные расходные операции и сальдо расчетов со связанными компаниями

Группа, обозначенная в п. 11 ПБУ 11/2008	Вид операции	Объем расходных операций за 2022 г.	Сальдо расчетов на 31.12.2022 г., (+) аванс, (-) долг	Объем расходных операций за 2023 г.	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г., (-) аванс, (+) долг
		тыс. руб., с НДС	тыс. руб., с НДС	тыс. руб., с НДС	тыс. руб., с НДС
Дочернее хозяйственное общество	Долгосрочные займы	1 141 959	-465 168	310 134	-583 146
	Краткосрочные займы	158 581	-570 234	484 043	-211 919
	Переуступка долга	1 264	-	-	-
Группа, обозначенная в	Вид операции	Объем доходных	Сальдо расчетов на	Объем доходных	Сальдо расчетов на

п. 11 ПБУ 11/2008		операций за 2022 г.	31.12.2022 г., (-) аванс, (+) долг	операций за 2023 г.	31.12.2023 г., (-) аванс, (+) долг
		тыс. руб., с НДС	тыс. руб., с НДС	тыс. руб., с НДС	тыс. руб., с НДС
Дочернее хозяйственное общество	Услуги ЕИО	120	-	120	-
	Субаренда юридического адреса	195	-	32	-
	Управление имуществом				
	Агентские услуги	13 028	-	10 580	-
	Займы	32 377	456 035	10 000	338 719
	Проценты по займам	871 015	470 392	607 006	362 306
	Управление имуществом	108 648	2 236	47 966	-29 891
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	Займы	1 060 000	985 000	1 410 000	2 395 000
	Проценты по займам	58 216	58 216	236 126	294 342

Информация о бенефициарном владельце:

В соответствии с Федеральным Законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 г. №115-ФЗ Общество располагает сведениями о бенефициарном владельце. Общество раскрывает информацию о бенефициарных владельцах в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год в ограниченном объеме, в связи с тем, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, может привести к потерям экономического характера или к введению мер ограничительного характера иностранным государством в отношении Общества, его контрагентов и связанных с ним сторон.

4. Расшифровка статей бухгалтерской отчетности (в тыс. руб.).

4.1. Стр. 1110. Нематериальные активы:

04.01	
Корпоративный сайт R2	833
Товарный знак R2 (комбинированный)	54
Товарный знак R2 (словесный)	54
Товарный знак Фудхолл Forrest	119
Итого	1 061

Амортизация начислена в размере 278 тыс. руб.

Таким образом остаточная стоимость нематериальных активов на 31.12.2023 г. составила 783 тыс. руб.

4.2. Стр. 1150. Основные средства.

В том числе:

Строка 1152. Основные средства организации, в т.ч.:

01.01, Основные средства в организации	
МФУ RICOH IM C2500, формат А3, лазерный, цветной, серый (418289)	412

Ноутбук Lenovo ThinkPad T14 G2 20W1SBPJ1000_16 i7-1165G7/16GB/512GB SSD/14"	100
Ноутбук Lenovo ThinkPad T14 Gen 2,14	137
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon 7(20QD0033RT) №12	107
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon 7(20QD0033RT) №13	107
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon 7(20QD0033RT) №3	103
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon 7(20QD0033RT) №4	103
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon 7(20QESAMU00) №1	117
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1Carbon Gen 10	220
Сервер Intel	672
Сервер Team Server R1000WF	494
Сервер Team Server R2000WF	242
Планшетный ПК Apple iPad Pro 12,9 (2022)	144
Итого	2 958

Амортизация начислена в размере 1 544 тыс. руб.,

Таким образом остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 г. составила 1 414 тыс. руб.

08	1 800
Предпроектная концепция развития ЗУ по адресу г.Москва, ул.Котляковская вл. 8	
Итого	1 800

4.3. Стр. 1170. Финансовые вложения:

В том числе:

Строка 1171:

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	Сумма, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
АЙФМ ООО	1 170 000	-1 170 000
РЕПИН ФОНД ООО	139 417	-139 417
ТОРГОВО-ВЫСТАВОЧНЫЙ ЦЕНТР ООО	110	
Итого	1 309 527	- 1 309 417

Общество ежегодно проводит проверку на обесценение финансовых вложений по правилам МСФО (IAS) 36. В 2023 г. в результате анализа БФО дочерних организаций сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в части вклада в уставный капитал ООО «РЕПИН ФОНД» в сумме 139 417 тыс. руб.

Итого по строке 1171: 110 тыс. руб.

Строка 1172:

Предоставленные другим организациям займы	
АЙФМ ООО	6 920 894
РЕПИН ФОНД ООО	338 719
ХК ЭВОЛЮЦИЯ АО	2 395 000
ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ДОМИНАНТА ООО	58 872
Итого	9 713 485

Таким образом, стоимость долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2023 г. составила 9 713 485 руб.

4.4. Строка 1180. Отложенные налоговые активы:

Ведение бухгалтерского учета отложенных налоговых активов осуществляется балансовым методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

09	2022	2023
Основные средства	86	
Оценочные обязательства и резервы	296	652
Расходы будущих периодов	37 207	1
Резервы сомнительных долгов	68	68
Прочие расходы	13 108	19 226
Финансовые вложения	234 000	261 884
Арендные обязательства	231	
Итого	284 996	281 831

4.5. Стр. 1190. Прочие внеоборотные активы:

97.21	
1:С Бухгалтерия 8 ПРОФ	7
1:С Предприятие 8 ПРОФ	100
DirectumRX Basic	471
Project Pro Dev SL A Each Commercial Non-Specific Professional	75
Интеграционный адаптер Hyper Up. Клиентская лицензия Plugin к Directum RX	58
Интеграционный адаптер Hyper Up. Серверная лицензия	96
ПО Microsoft Windows 10 Professional	4
Итого	811

4.6. Стр. 1210. Запасы:

10.06, Прочие материалы	
Свободный бланк простого векселя	16
10.10, Специальная оснастка и специальная одежда на складе	
Бланк вкладыш к трудовой книжке	1
Итого	17

4.7. Стр. 1230. Дебиторская задолженность на 31.12.2023 составила 969 918 тыс. руб., в том числе дополнительно расшифровываем:

Строка 1231. Прочее -275 990 тыс. руб.

76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	
Д СТУДИЯ ООО	19 247
МОСКОВСКИЕ КАНАТНЫЕ ДОРОГИ ООО	186 064
ПРОФСЕРВИС ООО	46 369
ТЕХКОМ ООО	15 011
Прочие	9 299
Итого	275 990

ООО «Р2ЭМ» выступает исполнителем по инвестиционному договору с ООО НРК-КАПИТАЛ. В интересах инвестора и за счет инвестиционных взносов ООО «Р2ЭМ» осуществляет

исполнение проекта, который в последствии подлежит передаче инвестору за вознаграждение. Проект выполняется силами подрядных организаций.

Срок передачи инвестору: не позднее 27.05.2024 г.

Строка 1232. Проценты по займам выданным:

76.03, Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	
АЙФМ ООО	274 561
РЕПИН ФОНД ООО	87 746
ХК ЭВОЛЮЦИЯ АО	294 341
Прочие	14 352
Итого	671 000

Строка 1235. Переплата по налогам и сборам:

68, Расчеты по налогам и сборам	
Налог на прибыль	19 859
Итого	19 859

4.8. Строка 1240. Финансовые вложения.

В том числе:

Строка 1242. Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования

58.05, Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	
ШИРОКАЯ ООО	
Договор уступки прав требований № 23102020 от 23.10.2020	87
Итого	87

Общество ежегодно проводит проверку на обесценение финансовых вложений по правилам МСФО (IAS) 36. В 2023 г. признаков обесценения не выявлено. Таким образом, сальдо по финансовым вложениям на 31.12.2023 г. составило 87 тыс. руб.

4.9. Строка 1250. Денежные средства.

Денежные средства на расчетных счетах – 57 059тыс. руб.

4.10. Стр. 1260. Прочие оборотные активы:

97.21	
Лицензия Kaspersky Security для почтовых серверов на 1 год 30шт	28
Права на программу ABBYY FineReader PDF 15 Business 1 Standalone 3 года	6
Итого	34

4.11. Стр. 1410. Заемные средства в сумме 11 280 827 тыс. руб.

В том числе:

Строка 1411. Долгосрочные займы:

67.03, Долгосрочные займы		Срок погашения
АЙФМ ООО		
Договор займа № 28.8.2020 от 28.08.2020	22 171	28.08.2025
Договор % займа № 20201105/02 от 05.11.2020	205 000	31.12.2025
Договор % займа № АйФМ-02/022021 от 01.02.2021	17 600	30.04.2026

Договор % займа № АЙФМ-05/022021 от 26.02.2021	36 400	01.05.2026
Договор % займа № АФМ-2020-12-22/1 от 22.12.2020	69 500	31.12.2025
Договор % займа № АФМ-2020-12-23/01 от 23.12.2020	29 700	31.12.2025
Договор % займа № Р2ЭМ-007/03/2021 от 18.03.2021	138 000	01.04.2026
Договор % займа № Р2ЭМ-020/04/2021 от 15.04.2021	25 000	01.04.2026
Договор % займа № Р2ЭМ-028/10/2021 от 19.10.2021	11 250	31.12.2025
Договор %-го займа №б/н от 20.10.2020г.	28 525	31.12.2025
Итого	583 146	

Строка 1412. Дисконтный вексель от МКБ Капитал:

67.05, Долгосрочные долговые ценные бумаги		Срок погашения
МКБ Капитал ООО		
Простой дисконтный вексель	10 597 681	31.10.2041
Итого	10 597 681	

4.12. Строка 1420. Отложенные налоговые обязательства:

Ведение бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств осуществляется балансовым методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

77	2022	2023
Дебиторская задолженность	30	
Кредиторская задолженность	5	
Основные средства	389	105
Финансовые вложения	3 723	3 723
Итого	4 147	3 828

4.13. Строка 1510. Заемные средства в сумме 413 032 тыс. руб.

В том числе:

Строка 1511. Проценты по долгосрочным обязательствам:

67.04, Проценты по долгосрочным займам	
АЙФМ ООО	
Договор % займа № 20201105/02 от 05.11.2020	51 019
Договор % займа № АЙФМ-02/022021 от 01.02.2021	3 875
Договор % займа № АЙФМ-05/022021 от 26.02.2021	8 699
Договор % займа № АФМ-202-12-23/1 от 23.12.2020	1 229
Договор % займа № АФМ-2020-12-22/1 от 22.12.2020	9 648
Договор % займа № АФМ-2020-12-23/01 от 23.12.2020	8 248
Договор % займа № Р2ЭМ-007/03/2021 от 18.03.2021	39 550
Договор % займа № Р2ЭМ-020/04/2021 от 15.04.2021	6 738
Договор % займа № Р2ЭМ-028/10/2021 от 19.10.2021	2 919
Договор %-го займа №б/н от 20.10.2020г.	29 795
Итого	161 720

Строка 1512. Краткосрочные займы:

66.03, Краткосрочные займы	
АЙФМ ООО	
Договор % займа № АЙФМ-03/022021 от 19.02.2021	32 669
Договор % займа № Р2ЭМ-017/08/2021 от 03.08.2021	110 000

Договор % займа № Р2ЭМ-037/05/2021 от 11.05.2021	18 750
Договор % займа № Р2ЭМ-038/11/2021 от 30.11.2021	50 500
Итого	211 919

Строка 1513. Проценты по краткосрочным обязательствам:

66.04, Проценты по краткосрочным займам	
АЙФМ ООО	
Договор % займа № АйФМ-03/022021 от 19.02.2021	8 601
Договор % займа № Р2ЭМ-017/08/2021 от 03.08.2021	22 320
Договор % займа № Р2ЭМ-037/05/2021 от 11.05.2021	4 547
Договор % займа № Р2ЭМ-038/11/2021 от 30.11.2021	3 925
Итого	39 393

4.14. Строка 1520. Кредиторская задолженность в сумме 259 000 тыс. руб., в том числе дополнительно расшифровываем:

Строка 1522. Авансы покупателей:

62.02, Расчеты по авансам полученным	
АЙФМ ООО	31 313
Итого	31 313

76.АВ, НДС по авансам и предоплатам	
АЙФМ ООО	(5 219)
Итого	(5 219)

Строка 1525. Прочие:

76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	
НРК-КАПИТАЛ ООО УК	219 232
Прочие	7 059
Итого	226 291

4.15. Обеспечение обязательств

Вид обязательства	Наименование Залогодержателя	Залоговая стоимость, тыс. руб.	Дата возникновения – дата прекращения действия обязательства	Величина фактических обязательств, руб.
зalog	Залогодержатель – МКБ Капитал ООО (Договор залога доли в уставном капитале 77 АГ 4059244 от 09.11.2020)	1 203 338	с 09.11.2020г. По предъявлению, но не ранее 31.10.2040	10 597 681
зalog	Залогодержатель – МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО (Договор поручительства № 003101/21 от 10.03.2021)	40 657	с 10.03.2021г. до полного исполнения обязательств ООО "Репин Фонд" по Кредитному договору № 0031/21 от 10.03.2021г	252 504

залог	Залогодержатель – МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО (Договор поручительства № 028601/21 от 20.04.2021)	25 519	с 20.04.2021г. до полного исполнения обязательств ООО "Репин Фонд" по Кредитному договору № 0286/21 от 29.04.2021г	
залог	Залогодержатель – МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО (Договор поручительства № 049201/21 от 18.08.2021)	186 328	с 18.08.2021г. до полного исполнения обязательств ООО "Репин Фонд" по Кредитному договору № 0492/21 от 18.08.2021г	

Раскрытие информации о величине, вид, сроках погашения выданных векселей:

Списание дисконта производится ежемесячно.

Сумма дисконта по векселю учитывается в составе прочих расходов, равномерно в течении срока обращения векселя.

Сумма дисконта по векселям в составе прочих расходов

- за 2021 год - 642 068 тыс. руб.

- за 2022 год – 642 068 тыс. руб.

- за 2023 год – 642 068 тыс. руб.

№ п/п	Серия	Номер	Номинал векселя, руб.	Цена реализации векселя, руб.
1	ЭУН	001	100 000 000,00	40 066 643,90
2	ЭУН	002	100 000 000,00	40 066 643,90
3	ЭУН	003	100 000 000,00	40 066 643,90
4	ЭУН	004	100 000 000,00	40 066 643,90
5	ЭУН	005	100 000 000,00	40 066 643,90
6	ЭУН	006	100 000 000,00	40 066 643,90
7	ЭУН	007	100 000 000,00	40 066 643,90
8	ЭУН	008	100 000 000,00	40 066 643,90
9	ЭУН	009	100 000 000,00	40 066 643,90
10	ЭУН	0010	200 000 000,00	80 133 287,90
11	ЭУН	0011	200 000 000,00	80 133 287,90
12	ЭУН	0012	200 000 000,00	80 133 287,90
13	ЭУН	0013	200 000 000,00	80 133 287,90
14	ЭУН	0014	200 000 000,00	80 133 287,90
15	ЭУН	0015	200 000 000,00	80 133 287,90
16	ЭУН	0016	200 000 000,00	80 133 287,90
17	ЭУН	0017	200 000 000,00	80 133 287,90
18	ЭУН	0018	200 000 000,00	80 133 287,90
19	ЭУН	0019	200 000 000,00	80 133 287,90
20	ЭУН	0020	400 000 000,00	160 266 575,70
21	ЭУН	0021	400 000 000,00	160 266 575,70
22	ЭУН	0022	400 000 000,00	160 266 575,70
23	ЭУН	0023	400 000 000,00	160 266 575,70

24	ЭУН	0024	400 000 000,00	160 266 575,70
25	ЭУН	0025	400 000 000,00	160 266 575,70
26	ЭУН	0026	400 000 000,00	160 266 575,70
27	ЭУН	0027	400 000 000,00	160 266 575,70
28	ЭУН	0028	400 000 000,00	160 266 575,70
29	ЭУН	0029	400 000 000,00	160 266 575,70
30	ЭУН	0030	400 000 000,00	160 266 575,70
31	ЭУН	0031	400 000 000,00	160 266 575,70
32	ЭУН	0032	400 000 000,00	160 266 575,70
33	ЭУН	0033	400 000 000,00	160 266 575,70
34	ЭУН	0034	400 000 000,00	160 266 575,70
35	ЭУН	0035	600 000 000,00	240 399 863,60
36	ЭУН	0036	600 000 000,00	240 399 863,60
37	ЭУН	0037	600 000 000,00	240 399 863,60
38	ЭУН	0038	600 000 000,00	240 399 863,60
39	ЭУН	0039	600 000 000,00	240 399 863,60
40	ЭУН	0040	600 000 000,00	240 399 863,60
41	ЭУН	0041	800 000 000,00	320 533 151,40
42	ЭУН	0042	800 000 000,00	320 533 151,40
43	ЭУН	0043	800 000 000,00	320 533 151,40
44	ЭУН	0044	800 000 000,00	320 533 151,40
45	ЭУН	0045	800 000 000,00	320 533 151,40
46	ЭУН	0046	1 000 000 000,00	400 666 439,30
47	ЭУН	0047	1 000 000 000,00	400 666 439,30
48	ЭУН	0048	1 000 000 000,00	400 666 439,30
49	ЭУН	0049	1 000 000 000,00	400 666 439,30
50	ЭУН	0050	914 331 467,70	366 341 933,50

4.16. Выручка от реализации услуг составила в 2023 г. 67 471 тыс. руб.

- по видам оказываемых услуг:

Вид оказываемых услуг	Выручка, тыс. руб.
Агентское вознаграждение	19 912
Управление имуществом	44 628
Прочие	2 931
Итого (без НДС)	169 550

4.17. Управленческие расходы: 100 957 тыс. руб.

26, Общехозяйственные расходы	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	2 523
Аренда имущества	7 928
Аудиторские услуги	405
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	64
ДМС	151
Командировочные расходы	159
Компьютерная техника	1 439
Консультационные услуги	70
Лицензии и ПО	420
Малоценное оборудование и запасы	7
Мебель и офисная техника	707
Оплата труда	56 963
Оценка объектов	328
Оценка рыночной стоимости финансовых вложений	250

Поддержка IT- инфраструктуры	2 222
Подписки и обучение	346
Почтовые расходы	12
Прочие расходы	2
Разработка проектно-сметной документации	144
Расходы на агентов (субагентов)	7 783
Расходы на получение справок, выписок	8
Расходы на сайт	96
Расходы на услуги нотариуса	18
Реклама и маркетинг	16
Ремонт и обслуживание офиса	82
Списание материалов	187
Страховые взносы	12 066
Транспортные расходы	302
Услуги по ведению бух учета	4 771
Услуги по сопровождению процесса аккредитации	987
Услуги связи	464
Хозяйственные товары	37
Итого	100 957

4.18. Налог на прибыль.

Применяемая налоговая ставка – 20 %

Код	Показатель	Сумма, тыс. руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	199 647
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	284 996
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	4 147
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	281 831
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	3 828
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	280 849
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	278 003
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	- 2 846
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	- 37 210
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	- 40 056
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-39 929
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-127
	(5) - (6)	
8	Прибыль	159 591

Относительно валюты баланса отложенные налоговые активы, которые на 31.12.2023 г. составили 281 831 тыс. руб. являются несущественными (менее 5 %), большую долю которых составляет отложенный налоговый актив в сумме 261 883 тыс. руб, начисленный на созданный резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 1 309 416 тыс. руб.

4.19. Размер прибыли составил:

За 2023 г. = 159 591 тыс. руб.

Стоимость чистых активов на 31.12.2023 г.: - 832 600 тыс. руб. (отрицательные).

Стоимость чистых активов на 31.12.2022 г.: - 992 718 тыс. руб. (отрицательные).

Динамику изменения значения чистых активов можно оценивать как положительную.

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, так как Общество ожидает получение налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах. В 2024 г. планируется сокращение разрыва между величиной уставного капитала и величиной чистых активов.

Окупаемость проекта оценивается как долгосрочная, большую долю расходов за 2023 г. составили проценты по долговым обязательствам.

Общество планирует осуществлять непрерывную деятельность и не планирует ликвидацию.

В 2024 г. руководством ООО «Р2ЭМ» планируются следующие меры, направленные на получение прибыли и улучшение финансового положения, в частности:

- Оптимизировать стоимость услуг по договорам управления по действующим контрагентам;
- Заключение новых договоров управления;
- Нарращивание портфеля активов под управлением;
- Оптимизировать бизнес-процессы для дальнейшей минимизации расходов на персонал и содержание офиса;
- Реструктуризацию кредитного портфеля;
- Досрочно погасить часть обязательств по полученным займам и работать в направлении понижения процентных ставок по полученным займам;
- Покупка нового рентабельного объекта;
- Получение дивидендов от дочерних обществ.

В связи с этим Общество планирует получение налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах в среднесрочной перспективе и мы делаем вывод об отсутствии существенной неопределенности в допущении непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В 2023 г. распределение и выплата участникам чистой прибыли не производилось.

5. Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерской финансовой отчетности и пояснений к ней.

5.1. Расшифровка корректировки отдельных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. в связи с началом применения новых ФСБУ, тыс. руб.:

Строка	Было	Стало	Разница	Комментарии
--------	------	-------	---------	-------------

1151	0	13 478	+ 13 478	Отражено право пользования активом на 31.12.2021 г. (ФСБУ 25)
1152	5 505	2 464	-3 041	Перевод в малоценное оборудование (ФСБУ 6)
1180	61 311	64 208	+2 856	Отложенный налоговый актив с Арендных обязательств (ФСБУ 25)
			+41	Отложенный налоговый актив с корректировки показателей (ФСБУ 6)
1370	-246 756	-249 188	-2 432	Корректировка показателей через 84 счет (ФСБУ 6)
1420	4 684	6 973	+2 696	Отложенное налоговое обязательство с Права пользования активом (ФСБУ 25)
			-567	Отложенное налоговое обязательство с корректировки показателей (ФСБУ 6)
			+160	Отложенное налоговое обязательство с процентов (ФСБУ 25)
1451	0	13 478	+13 478	

5.2. Расшифровка Прочей дебиторской задолженности в разделе 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Прочая	5513	за 2023г.	228 474	-	276 106	-
	5533	за 2022г.	4 353	-	228 474	-
в том числе:		за 2023г.	1 103	-	-	-
Расчеты по аренде		за 2022г.	950	-	1 103	-
Компенсация РСО		за 2023г.	275	-	115	-
		за 2022г.	291	-	275	-
Расчеты по агентскому договору		за 2023г.	227 065	-	275 457	-
		за 2022г.	-	-	227 065	-
Прочее		за 2023г.	31	-	534	-
		за 2022г.	266	-	31	-
Возврат НДС по валютному договору		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	2 846	-	-	-

5.3. Расшифровка Прочей кредиторской задолженности в разделе 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, тыс. руб.:

Краткосрочная:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Прочая	5566	за 2023г.	128	226 291
	5586	за 2022г.	2 500	128
В том числе: Расчет с арендаторами по прочим операциям		за 2023г.	-	-
		за 2022г.	1 994	-
Прочие расчеты с поставщиками		за 2023г.	128	
		за 2022г.	506	128
Расчеты по агентскому договору		за 2023г.	-	226 291
		за 2022г.	-	-

5.4. Расшифровка Прочих расходов к Разделу 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Прочие	2023, тыс. руб.
Аренда имущества	7 928
Поддержка IT- инфраструктуры	2 222
Расходы на агентов (субагентов)	7 783
Услуги по ведению бух учета	4 771
Прочие	4 261
ИТОГО	26 965

6. Прочее

6.1. Общество имеет возможность и намерение осуществлять свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Влияние конфликта в Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события на деятельность Общества:

Описанные события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

До настоящего времени ощутимое воздействие данных событий на деятельность Общества отсутствует, однако влияние на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

Общество планирует осуществлять непрерывную деятельность и не планирует ликвидацию. В связи с этим мы делаем вывод об отсутствии существенной неопределенности в допущении непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6.2. В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6.3. Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

6.4. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

6.5. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют.

6.6. События после отчетной даты отсутствуют.

6.7. Прекращенных операций не было.

Генеральный директор
ООО «Р2ЭМ»
22 февраля 2024 года

Лотонин Н.Н.