

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Корпоративный центр»
ЗА 2023 ГОД**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Корпоративный центр» за 2023 год, составленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Корпоративный центр» (далее «Общество») образовано в 2007 году.

Общество зарегистрировано по адресу: 119526, г. Москва, проспект Вернадского, дом 101, корпус 3, этаж 2, каб. 165.

Основным видом деятельности Общества является участие в уставных капиталах других организаций (ОКВЭД 70.10).

Среднесписочная численность работающих за 2023 год – 21 человек (за 2022 год – 22 человека).

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества Генеральный директор – А. В. Заварцев.

Информация об участниках Общества раскрыта в п. 12 «Связанные стороны» раздела III данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся в 2023 году политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику, что приводит к повышенной волатильности на финансовых и товарных рынках.

Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включается в проценты к получению равномерно на протяжении срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Информация о движении финансовых вложений представлена в п. 2 «Финансовые вложения» раздела III данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах развернуто.

5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Выданные Обществом беспроцентные займы отражаются в составе дебиторской задолженности.

6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок до 91 дня.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Поступления денежных средств от участия в уставном капитале других организаций (дивиденды) показаны в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4115 «Поступления от участия в уставном капитале других организаций» отчета о движении денежных средств.

Поступления денежных средств от продажи ценных бумаг показаны в составе потоков от инвестиционных операций по строке 4212 «Поступления от продажи акций других организаций (долей участия)» отчета о движении денежных средств.

Поступления денежных средств от возврата беспроцентных займов показаны в составе потоков от инвестиционных операций по строке 4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» отчета о движении денежных средств, платежи в связи с предоставлением беспроцентных займов – по строке 4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» отчета о движении денежных средств.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным Банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств соответственно.

Поступления и платежи, возникающие в связи с размещением и погашением депозитов и депозитных сертификатов в одном отчетном периоде, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Платежи по краткосрочной аренде включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» отчета о движении денежных средств.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;
- по судебным разбирательствам, в которых Общество выступает ответчиком, в случае высокой вероятности возникновения у истца права на получение заявленной суммы исковых требований.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

8. Признание доходов

Общество признает доход от участия в других организациях (дивиденды) в составе выручки, так как деятельность по участию в уставных капиталах других организаций является для Общества основной. Дивиденды признаются в отчете о финансовых результатах в момент принятия решения о распределении прибыли в пользу Общества.

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в составе выручки.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

9. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с консультированием по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием и сдачей в аренду имущества.

Расходы по обычным видам деятельности также связаны с деятельностью по управлению вложениями в уставные капиталы других организаций.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с деятельностью по управлению вложениями в уставные капиталы других организаций, оказанием услуг.

10. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

Существенные изменения в учетной политике Общества за 2023 год по сравнению с 2022 годом не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация по договорам аренды, учитываемым в упрощенном порядке

Для осуществления деятельности Обществом заключены договоры краткосрочной аренды и субаренды офисных помещений. В 2023 и 2022 годах площадь арендуемых помещений составила 765,20 кв. м., годовая арендная плата в 2023 году – 38 320 тыс. руб. (в 2022 году 38 087 тыс. руб.).

Расходы, включенные в расходы по обычным видам деятельности, и относящиеся к краткосрочной аренде раскрыты в п. 10 «Расходы по обычным видам деятельности» раздела III данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не отражает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении тех договоров аренды, по которым не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. В дополнение к данным условиям, по указанным договорам выполняется одно (или несколько) условий из числа следующих:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данные арендованные основные средства продолжают учитываться на забалансовом счете по стоимости объекта, если данная стоимость арендованного средства указана в договоре аренды. Если стоимость основного средства в договоре аренды не указана, арендованное основное средство на забалансовом счете учитывается по стоимости годовых арендных платежей и является расчетной величиной.

Договоры, в которых Общество выступает в качестве арендодателя, представляют собой операционную аренду.

2. Финансовые вложения

2.1 Долгосрочные финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	доведение первоначальной стоимости до номинальной	перевод из долгосрочных в краткосрочные и наоборот	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Финансовые вложения (строка 1170) – всего	2023	22 419 962	254 451	5 010 957	(2 076 017)	(146 884)	263 928	(3 270 072)	22 084 830	371 495
	2022	19 637 795	179 322	7 944 823	(4 373 956)	(57 762)	132 891	(788 700)	22 419 962	254 451
Вложения в уставные капиталы	2023	3 556 325	-	-	-	-	-	-	3 556 325	-
	2022	3 578 881	-	-	(22 556)	-	-	-	3 556 325	-
	2023	3 556 325	-	-	-	-	-	-	3 556 325	-
	2022	3 578 881	-	-	(22 556)	-	-	-	3 556 325	-
Вложения в иные ценные бумаги организации (облигации, векселя и др.)	2023	4 412 363	254 451	1 111 298	(1 043 117)	(146 884)	263 928	-	4 480 544	371 495
	2022	2 325 648	179 322	2 648 953	(562 238)	(57 762)	132 891	-	4 412 363	254 451
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	2023	4 412 363	254 451	1 111 298	(1 043 117)	(146 884)	263 928	-	4 480 544	371 495
	2022	2 325 648	179 322	2 648 953	(562 238)	(57 762)	132 891	-	4 412 363	254 451
Другие виды финансовых вложений	2023	14 451 274	-	3 899 659	(1 032 900)	-	-	(3 270 072)	14 047 961	-
	2022	13 733 266	-	5 295 870	(3 789 162)	-	-	(788 700)	14 451 274	-
Предоставленные займы	2023	13 576 274	-	3 899 659	(157 900)	-	-	(3 270 072)	14 047 961	-
	2022	12 858 266	-	5 295 870	(3 789 162)	-	-	(788 700)	13 576 274	-
Депозитные вклады	2023	875 000	-	-	(875 000)	-	-	-	-	-
	2022	875 000	-	-	-	-	-	-	875 000	-

(а) Вложения в уставные капиталы организаций

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	Категория на 31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ООО «Калькон Калуга» (прежнее название ООО «Фельс известь»)	Дочернее общество	1 941 298	1 941 298	1 941 298
ООО «Ди Ферро»	Зависимое общество	710 180	710 180	710 180
ОАО «Подземнефтегаз»	Дочернее общество	320 126	320 126	320 126
ООО «ЭКО-Золопродукт инвест»	Другая связанная сторона	120 004	120 004	120 004
ООО «Салаватский катализаторный завод»	Дочернее общество	118 380	118 380	118 380
ООО «М Индустрия»	Дочернее общество	109 504	109 504	109 504
ООО «Венталл-Дон»	Зависимое общество	103 757	103 757	103 757
ООО «Эколамелли»	Дочернее общество	64 440	64 440	64 440
ООО «Венталл»	Другая связанная сторона	63 350	63 350	63 350
ООО «Ангстрем»	Дочернее общество	2 204	2 204	2 204
ООО «Наши лопатки»	Дочернее общество	1 072	1 072	1 072
ООО «Цинтэкс»	Дочернее общество	1 000	1 000	1 000
ООО «Стройэнергопроект»	Дочернее общество	1 000	1 000	1 000
АО «БизнесЛогика»	Дочернее общество	10	10	10
ООО «РемЭнергоМонтаж»	Не является связанной стороной	-	-	-
Итого		3 556 325	3 556 325	3 578 881

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости.

Дочерние и зависимые общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Местонахождение	Категория на 31.12.2023	Процент участия в капитале по состоянию на		
			31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ООО «Калькон Калуга» (прежнее название ООО «Фельс известь»)	Калужская область	Дочернее общество	100%	100%	100%
ОАО «Подземнефтегаз»	Республика Башкортостан	Дочернее общество	100%	100%	100%
ООО «Ангстрем»	Москва	Дочернее общество	100%	100%	100%
ООО «Цинтэкс»	Москва	Дочернее общество	100%	100%	100%
ООО «Стройэнергопроект»	Санкт-Петербург	Дочернее общество	100%	100%	100%
АО «БизнесЛогика»	Москва	Дочернее общество	100%	100%	100%
ООО «Наши лопатки»	Санкт-Петербург	Дочернее общество	100%	100%	100%
ООО «Эколамелли»	Москва	Дочернее общество	99,865%	99,865%	99,865%
ООО «М Индустрия»	Санкт-Петербург	Дочернее общество	99%	99%	99%
ООО «Салаватский катализаторный завод»	Республика Башкортостан	Дочернее общество	85%	85%	85%
ООО «Ди Ферро»	Тульская область	Зависимое общество	25%	25%	25%
ООО «Венталл-Дон»	Ростовская область	Зависимое общество	25%	25%	25%
ООО «ЭКО-Золопродукт инвест»	Рязанская область	Другая связанная сторона	20%	20%	20%

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Местонахождение	Категория на 31.12.2023	Процент участия в капитале по состоянию на		
			31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ООО «Венталл»	Калужская область	Другая связанная сторона	15%	15%	15%
ООО «РемЭнергоМонтаж»	Республика Башкортостан	Выбыло из списка связанных сторон	-	-	51%

В 2023 году изменения отсутствуют.

В течение 2022 года произошли следующие изменения:

- продано 51% доли в ООО «РемЭнергоМонтаж» за 30 000 тыс. руб. (прибыль от продажи составила 7 444 тыс. руб.), в связи с чем доля владения ООО «РемЭнергоМонтаж» снизилась до 0%, оплата поступила в полном объеме.

(б) Вложения в иные ценные бумаги организаций

На 31 декабря 2023 года в составе долгосрочных вложений в иные ценные бумаги других организаций отражены векселя АО «Банк Финсервис», которое является связанной стороной Общества, в сумме 4 852 039 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года в сумме 4 666 814 тыс. руб.; на 31 декабря 2021 года в сумме 2 504 970 тыс. руб.).

(в) Депозитные вклады

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года размещен долгосрочный депозит в АБ «Россия» на сумму 875 000 тыс. руб. под процентную ставку, равную ключевой ставке ЦБ РФ минус 0,2%, сроком до 24 июля 2023 года. Данный депозит находился в залоге у АБ «Россия» в качестве обеспечения по долгосрочному кредитному договору, между АБ «Россия» и связанной стороной ООО «М Синтез», что определяло классификацию данного депозитного вклада в составе долгосрочных активов Общества.

В 2023 году обязательство ООО «М Синтез» по кредитному договору перед АБ «Россия» было прекращено, а средства депозита, находившегося в залоге у АБ «Россия», использованы на погашение обязательства ООО «М Синтез» перед АБ «Россия». Право требования задолженности ООО «М Синтез» по кредитному договору переданы Обществу по ранее заключенному договору поручительства от 27 декабря 2021 года. Также между Обществом и ООО «М Синтез» было заключено соглашение о прекращении обязательства по кредитному договору новацией, согласно которому произведена замена первоначального кредитора (АБ «Россия») на Общество. В соответствии с новым обязательством ООО «М Синтез» обязуется вернуть Обществу процентный заем в размере 863 350 тыс. руб. сроком до 9 июня 2024 года под процентную ставку, равную 7% годовых. Данный заем отражен в составе краткосрочных финансовых вложений Общества.

Руководство Общества провело анализ наличия признаков обесценения долгосрочных финансовых вложений Общества и пришло к выводу, что таковые отсутствуют.

Информация о долгосрочных финансовых вложениях в связанные стороны представлена в п. 12 «Связанные стороны» раздела III данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2 Краткосрочные финансовые вложения

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	перевод из долгосрочных в краткосрочные и наоборот	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Финансовые вложения (строка 1240) – всего	2023	4 380 320	-	2 094 135	(2 643 759)	(381)	381	3 270 072	7 100 768	-
	2022	5 573 060	(4 650)	3 034 264	(5 015 704)	(38 560)	43 210	788 700	4 380 320	-
в том числе:										
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	2023	-	-	14 619	(14 619)	(381)	381	-	-	-
	2022	-	-	1 563 124	(1 563 124)	(43 210)	43 210	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	2023	-	-	14 619	(14 619)	(381)	381	-	-	-
	2022	-	-	1 563 124	(1 563 124)	(43 210)	43 210	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	2023	4 380 320	-	2 079 516	(2 629 140)	-	-	3 270 072	7 100 768	-
	2022	5 573 060	(4 650)	1 471 140	(3 452 580)	4 650	-	788 700	4 380 320	-
Предоставленные займы	2023	4 380 320	-	2 079 516	(2 629 140)	-	-	3 270 072	7 100 768	-
	2022	5 573 060	(4 650)	1 471 140	(3 452 580)	4 650	-	788 700	4 380 320	-

Информация о краткосрочных финансовых вложениях в связанные стороны представлена в п. 12 «Связанные стороны» раздела III данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Руководство Общества провело анализ наличия признаков обесценения краткосрочных финансовых вложений Общества и пришло к выводу, что таковые отсутствуют.

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетных счетах	1 381	3 844	8 733
Банковские депозиты свыше суммы минимально допустимого остатка, банковские депозиты со сроком размещения до 91 дня			
Денежные средства, недоступные для использования – средства на счетах, заблокированные по решению суда	1 521 400	4 366 840	827 620
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	4 377 887	4 370 684	836 353

По состоянию на 31 декабря 2023 года денежные средства и денежные эквиваленты на сумму 1 238 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 4 208 466 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 428 520 тыс. руб.) размещены в АО «Банк Финсервис», которое в течение 2023 и 2022 года являлось связанной стороной Общества.

Процентные ставки по депозитным вкладам в рублях АО «Банк Финсервис», АБ «РОССИЯ» и ПАО «БАНК ВТБ» находились в 2023 году в диапазоне 5% – 16,4% годовых (2022 год: 5% – 20% годовых).

Денежные средства, недоступные для использования, представляют собой средства на счетах Общества, которые были заблокированы по решению суда по иску, в отношении которого на 31 декабря 2023 года Обществом сформировано оценочное обязательство. Информация о созданном оценочном обязательстве по судебному иску представлена в п. 13 «Оценочные и условные обязательства» раздела III данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 500 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года уставный капитал оплачен полностью.

Состав участников Общества на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года:

Наименование участника Общества	Доля, %	Балансовая стоимость доли, тыс. руб.
ООО «Севинвест»	99	495
Митюшов Алексей Александрович	1	5
Итого	100	500

5. Заемные средства

Информация о заемных средствах представлена ниже:

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Долгосрочные заемные средства (строка 1410)	15 273 000	12 599 000	11 599 000
от несвязанных сторон	1 800 000	5 300 000	3 500 000
от основного общества	9 298 000	5 619 000	3 924 000
от других связанных сторон	4 175 000	1 680 000	4 175 000
Краткосрочные заемные средства (строка 1510)	9 044 650	9 594 777	5 592 460
от несвязанных сторон, в т.ч.:			
– Проценты	3 544 110	44 110	44 110
от основного общества, в т.ч.:			
– Проценты	44 110	44 110	44 110
от других связанных сторон, в т.ч.:			
– Проценты	1 663 780	4 564 557	1 825 850
от других связанных сторон, в т.ч.:			
– Проценты	113 780	35 557	-
– Проценты	3 836 760	4 986 110	3 722 500
	214 260	68 610	-

В 2023 году Обществом получены займы: от основного общества на сумму 700 000 тыс. руб., (в 2022 году 4 538 150 тыс. руб.), от других связанных сторон на сумму 1 200 000 тыс. руб. (в 2022 году 0 тыс. руб.), от несвязанной стороны на сумму 0 тыс. руб. (в 2022 году 1 800 000 тыс. руб.).

В 2023 году Общество не погашало задолженность перед основным обществом (в 2022 году 140 000 тыс. руб.), перед другими связанными сторонами (в 2022 году 1 300 000 тыс. руб.) и несвязанными сторонам (в 2022 году 0 тыс. руб.).

В 2023 году Обществом осуществлен перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную: основному обществу на сумму 850 тыс. руб. (в 2022 году 3 784 000 тыс. руб.), другим связанным сторонам на сумму 1 680 000 тыс. руб. (в 2022 году 4 175 000 тыс. руб.), несвязанной стороне на сумму 3 500 000 тыс. руб. (в 2022 году 0 тыс. руб.).

В 2023 году Обществом осуществлен перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную: основному обществу на сумму 4 529 000 тыс. руб. (в 2022 году 1 189 000 тыс. руб.), другим связанным сторонам на сумму 4 175 000 тыс. руб. (в 2022 году 1 680 000 тыс. руб.), несвязанной стороне на сумму 0 тыс. руб. (в 2022 году 0 тыс. руб.).

Информация о сроках погашения заемных средств отражена в п. 14 «Управление финансовыми рисками» раздела III данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности представлена ниже:

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)			
оплата труда	192 461	914	180 213
по налогам и сборам	150 656	-	-
поставщиков и подрядчиков	40 676	575	7 593
Дивиденды	1 124	339	692
по авансам полученным	-	-	171 742
Прочая	-	-	134
	5	-	-

7. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности представлена ниже:

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Долгосрочная дебиторская задолженность (строка 1231)	291 560	433 960	351 000
по беспроцентным займам, в т.ч.	291 560	433 960	351 000
– дочерних обществ	84 560	226 960	351 000
– других связанных сторон	207 000	207 000	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1232)	1 143 056	861 522	790 783
покупателей и заказчиков	1 249	1 133	8 667
по беспроцентным займам, в т.ч.	109 594	102 394	2 394
– дочерних обществ	109 594	102 394	2 394
по авансам выданным	2 322	933	2 792
проценты к получению (займы, депозиты), в т.ч.	774 275	751 149	771 324
– от дочерних обществ	289 071	116 661	153 439
– от зависимых обществ	5 886	157 377	126 827
– от других связанных сторон	459 936	243 405	206 653
– от несвязанных сторон	19 382	233 706	284 405
дивиденды к получению, в т.ч.	18 487	-	-
– от дочерних обществ	18 487	-	-
по вкладу в уставный капитал ООО «ЭКО-Золопродукт инвест», увеличение которого не было зарегистрировано на 31.12.2023	200 000	-	-
прочая	37 129	5 913	5 606
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»	1 434 616	1 295 482	1 141 783

Сумма просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 545 534 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 359 193 тыс. руб., 31 декабря 2021 года – 451 265 тыс. руб.).

Движение резерва по сомнительным долгам за 2023 год

Наименование показателя	31.12.2022	Начисление	Используй- вание	Восстанов- ление	31.12.2023
Дебиторская задолженность по процентам по выданным процентным займам	198 022	384 512	-	-	582 534
Дебиторская задолженность по беспроцентным выданным займам	37 815	-	-	-	37 815
Прочая дебиторская задолженность	9 188	-	-	-	9 188
Итого	245 025	384 512	-	-	629 537

Движение резерва по сомнительным долгам за 2022 год

Наименование показателя	31.12.2021	Начисление	Используй- вание	Восстанов- ление	31.12.2022
Дебиторская задолженность по процентам по выданным процентным займам	107 330	161 021	(6 329)	(64 000)	198 022
Дебиторская задолженность по беспроцентным выданным займам	130 530	-	(92 715)	-	37 815
Дебиторская задолженность по дивидендам	3 000	-	(3 000)	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	9 188	-	-	9 188
Итого	240 860	170 209	(102 044)	(64 000)	245 025

8. Налог на прибыль организаций

Показатель для расчета налога на прибыль	2023	2022	Примечание
(Убыток) прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	(2 124 691)	629 619	Строка 2300 отчета о финансовых результатах
Условный доход (расход) по налогу на прибыль по ставке 20%	424 938 = (1 760 179) * 20%	(125 924) = 629 619 * 20%	Прибыль (убыток) до налогообложения * 20%
Постоянный налоговый доход	102 417 = 512 085 * 20%	56 113 = 280 563 * 20%	Доходы, не учитываемые в налоговом учете
Постоянный налоговый расход	(579 379) = (2 896 893) * 20%	(36 600) = (183 001) * 20%	Расходы, не принимаемые в налоговом учете
Отложенный налог на прибыль	(1 209)	768	Строка 2412 отчета о финансовых результатах
Текущий налог на прибыль	(50 814) = 424 938 + 102 417 + + (579 379) - (1 209)	(107 179) = (125 924) + 56 113 + + (36 600) - 768	Строка 2411 отчета о финансовых результатах
Прибыль по данным налогового учета	254 068	535 896	Лист 02 декларации по налогу на прибыль

Состав постоянных налоговых разниц:

Состав постоянных налоговых разниц		
Повлекших возникновение ПНД	2023	2022
Дивиденды от участия в уставных капиталах других организаций	512 085	280 563
Восстановление ранее созданного резерва по сомнительным долгам	512 085	209 400
Доходы связанные с продажей (покупкой) валюты	-	64 000
Повлекших возникновение ПНР	-	7 163
Оценочное обязательство по судебному иску	(2 896 893)	(183 001)
Создание резерва по сомнительным долгам	(2 506 087)	-
Вклад в имущество дочерних/зависимых обществ	(384 512)	(170 210)
Расходы связанные с продажей (покупкой) валюты	(1 000)	(1 000)
Прочее	-	(7 162)
	(5 294)	(4 629)

9. Выручка

Наименование показателя	2023	2022
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	512 085	209 400
Доходы от операционной аренды	18 451	18 650
Итого выручка (строка 2110)	530 536	228 050

10. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована по видам:

Наименование элемента затрат	2023	2022
Расходы на оплату труда	309 252	237 385
Отчисления на социальные нужды	53 179	38 295
Амортизация	8 681	8 787
Материальные затраты	1 260	1 613
Прочие затраты, в т.ч.	118 713	102 513
- расходы на краткосрочную аренду	38 320	38 087
- юридические расходы	26 250	21 705
- иные расходы	54 143	42 721
Итого себестоимость продаж (строка 2120)	491 085	388 593

11. Прочие доходы и расходы, проценты к получению и уплате

Прочие доходы и расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Оценочное обязательство по судебному иску (п. 13 «Оценочные и условные обязательства»)	-	-	-	-
Расходы на услуги банков	-	2 506 087	-	-
Вклад в имущество	-	1 860	-	1 954
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	-	1 000	-	1 000
Реализация ценных бумаг	-	-	7 249	7 162
Отчисления в оценочные резервы	-	-	30 000	22 566
Отклонение курса покупки/продажи валюты	-	384 512	64 000	172 210
Прочие	-	-	288	-
Итого	1	67	62	17
	1	2 893 526	101 599	204 909

Проценты к получению

Наименование показателя	2023	2022
Проценты по займам выданным	1 271 787	1 242 285
Проценты по банковским депозитам	303 572	322 389
Дисконт по векселям	264 309	176 102
Иные проценты к получению	106	-
Итого проценты к получению (строка 2320)	1 839 774	1 740 776

Проценты к уплате

Наименование показателя	2023	2022
Проценты по займам полученным	1 110 391	847 304
Итого проценты к уплате (строка 2330)	1 110 391	847 304

12. Связанные стороны

Отчетные показатели сгруппированы и раскрываются отдельно для каждой группы связанных сторон в соответствии с информационным сообщением Минфина России от 24 февраля 2022 года № ИС-учет-32.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года основным участником Общества является ООО «Севинвест» (доля 99%). Конечным бенефициаром Общества является Митюшов Алексей Александрович.

Связанными сторонами Общества являются его дочерние и зависимые общества, включая организации, над которыми Общество косвенно осуществляет контроль или оказывает существенное влияние.

Другими связанными сторонами Общества являются лица, принадлежащие к одной группе лиц, контролируемых бенефициаром, а также основной управленческий персонал Общества.

ООО «РемЭнергоМонтаж» выбыло в 2022 году из состава связанных сторон в связи с его продажей. Обороты с данной компанией отражены до момента выбытия.

Финансовые вложения

Категория связанной стороны	Балансовая стоимость за вычетом резерва на 31.12.2023	Балансовая стоимость за вычетом резерва на 31.12.2022	Балансовая стоимость за вычетом резерва на 31.12.2021
Долгосрочные финансовые вложения	22 183 225	19 569 312	18 942 118
Вложения в уставные капиталы (акции)			
– дочерних обществ	3 556 325	3 556 325	3 578 881
– зависимых обществ	2 559 034	2 559 034	2 581 590
– других связанных сторон	813 937	813 937	813 937
Процентные займы	183 354	183 354	183 354
– дочерним обществам	13 774 861	11 346 173	12 858 267
– зависимым обществам	3 622 512	2 622 512	2 740 140
– другим связанным сторонам	4 085 622	3 145 640	3 316 830
Векселя	6 066 727	5 578 021	6 801 297
– других связанных сторон	4 852 039	4 666 814	2 504 970
Краткосрочные финансовые вложения	4 197 566	2 433 540	2 214 910
Процентные займы			
– дочерним обществам	4 197 566	2 433 540	2 214 910
– зависимым обществам	849 750	308 750	1 329 010
– другим связанным сторонам	-	608 590	-
	3 347 816	1 516 200	885 900

Отражение части векселей в составе долгосрочных финансовых вложений обусловлено тем, что числящиеся на балансе по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года векселя находятся в залоге в качестве обеспечения исполнения обязательств отдельных дочерних обществ перед АО «Банк Финсервис» по долгосрочным кредитным договорам. При этом момент освобождения векселей от залога определяется по усмотрению АО «Банк Финсервис».

На 31 декабря 2023 года сроки окончательного погашения задолженности по кредитным договорам находятся в диапазоне от 23 января 2025 года до 28 сентября 2027 года.

Информация о движении финансовых вложений отражена в п. 2 «Финансовые вложения» раздела III данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Займы полученные от связанных сторон

Информация о займах, полученных от связанных сторон, отражена в п. 5 «Заемные средства» раздела III данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность связанных сторон

Информация о дебиторской задолженности связанных сторон, отражена в п. 7 «Дебиторская задолженность» раздела III данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Вся дебиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах, размещенных на счетах связанной стороны, отражена в п. 3 «Денежные средства и денежные эквиваленты» раздела III данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

В соответствии с пунктом 20 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами. Ниже приведена такая информация.

Наименование строки ОДДС	Строка ОДДС	Поступления / платежи	
		2023	2022
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе			
– от основного общества	4111	6 677	6 677
– от дочерних обществ		4 349	4 349
– от других связанных сторон		802	802
Поступления процентов по депозитным вкладам в кредитных организациях		1 526	1 526
– от других связанных сторон	4114	25 374	4 776
Поступления от участия в уставном капитале других организаций		25 374	4 776
– от дочерних обществ	4115	493 598	209 400
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		493 598	209 400
– основному обществу	4121	(16 740)	(16 740)
Платежи процентов по долговым обязательствам		(16 740)	(16 740)
– основному обществу	4123	(587 258)	(82 614)
– другим связанным сторонам		(352 978)	(173 690)
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в том числе		(234 280)	(308 924)
– от дочерних обществ	4213	2 477 700	7 210 206
– от других связанных сторон		155 600	1 254 115
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		2 322 100	5 956 091
– от дочерних обществ	4214	819 029	961 902
– от зависимых обществ		52 446	89 991
– от других связанных сторон		428 244	211 433
Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		338 339	660 478
– другим связанным сторонам	4222	(200 000)	-
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе		(200 000)	-
– дочерним обществам	4223	(5 592 780)	(10 228 248)
– зависимым обществам		(1 561 400)	(3 042 228)
– другим связанным сторонам		(331 392)	(437 400)
Поступления от полученных кредитов и займов		(3 699 988)	(6 808 620)
– от основного общества	4311	1 900 000	4 538 150
– от других связанных сторон		700 000	4 538 150
		1 200 000	-

Наименование строки ОДДС	Строка ОДДС	Поступления / платежи	
		2023	2022
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(1 440 000)
- основному обществу		-	(140 000)
- другим связанным сторонам		-	(1 300 000)

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам (без НДС) представлена в нижеследующей таблице:

Категория связанной стороны	2023	2022
Основное общество	4 377	4 377
Дочерние общества	1 012	1 012
Другие связанные стороны	1 396	1 396
Итого	6 785	6 785

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялось Обществом по рыночным ценам в 2023 и 2022 годах.

Вклады в имущество

Общество в 2023 осуществило вклад в имущество связанных сторон на сумму 1 000 тыс. руб. (в 2022 году 1 000 тыс. руб.).

Общество в 2023 и 2022 году вкладов в имущество не получало.

Закупки у связанных сторон

Закупки услуг у связанных сторон (без НДС) представлены в нижеследующей таблице:

Категория связанной стороны	2023	2022
Основное общество	16 740	16 740
Итого	16 740	16 740

Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

Краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, взносы во внебюджетные фонды), начисленные основному управленческому персоналу:

Наименование	2023	2022
Заработная плата, премии и взносы	242 977	159 334

Дивиденды

В 2022 и 2023 годах решений о выплате дивидендов не принималось.

Поручительства выданные

Информация о поручительствах, выданных в качестве обеспечения исполнения дочерними обществами обязательств, представлена в п. 15 раздела III данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства

Величина оценочного обязательства Общества по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков составила 7 020 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года (на 31 декабря 2022 года – 12 720 тыс. руб., 31 декабря 2021 года – 9 275 тыс. руб.).

Величина оценочного обязательства Общества по судебному иску с высокой степенью неблагоприятного исхода составила 2 506 087 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года (на 31 декабря 2022 года – 0 тыс. руб., 31 декабря 2021 года – 0 тыс. руб.).

По решению суда с Общества солидарно с другими ответчиками по иску должно быть взыскано 2 506 087 тыс. руб. На дату составления отчетности решение суда обжалуется Обществом в кассационной инстанции. Так как у Общества нет оснований полагать, что соответчики по судебному иску смогут солидарно рассчитаться по своим обязательствам, а денежные средства на счетах Общества по данному решению суда были заблокированы (см. п. 3 «Денежные средства и денежные эквиваленты» раздела III данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах), Обществом создано оценочное обязательство на полную сумму судебных требований. На Общество наложен запрет совершать сделки и регистрационные действия, направленные на отчуждение принадлежащих ему долей и акций.

Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

14. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск

Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранной валюте (дебиторской и кредиторской задолженностью, полученными заемными средствами, финансовыми вложениями, денежными средствами и денежными эквивалентами).

Влияние валютного риска не является существенным ввиду незначительности суммы в иностранной валюте на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества. В своей финансовой деятельности Общество ориентируется на ставку рефинансирования ЦБ РФ.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Финансовые вложения			
– Займы выданные	29 557 093	27 054 733	25 385 527
– Вложения в уставные капиталы	21 148 729	17 956 594	18 426 676
– Векселя	3 556 325	3 556 325	3 578 881
– Депозитные вклады и сертификаты	4 852 039	4 666 814	2 504 970
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	-	875 000	875 000
– Прочая дебиторская задолженность	1 434 616	1 295 482	1 141 783
	1 249	1 133	8 667
Денежные средства и денежные эквиваленты			
– Денежные средства на расчетных счетах	1 433 367	1 294 349	1 133 116
– Банковские депозиты	4 377 887	4 370 684	836 353
	580 486	3 844	8 733
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса			
	3 797 401	4 366 840	827 620
Итого максимальный кредитный риск	35 369 596	32 720 899	27 363 663
	35 369 596	32 720 899	27 363 663

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют недисконтированные денежные потоки, включающие будущие выплаты основной суммы долга и процентов – как начисленных, так и тех, которые будут начислены по договору после отчетной даты.

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2023 года:

	До востребования и в срок 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Займы полученные	9 044 650	9 043 000	6 230 000	24 317 650
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 124	-	-	1 124
Прочая кредиторская задолженность	191 337	-	-	191 337
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	9 237 111	9 043 000	6 230 000	24 510 111

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2022 года:

	До востребования и в срок 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Займы полученные	9 594 777	12 599 000	-	22 193 777
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	339	-	-	339
Прочая кредиторская задолженность	575	-	-	575
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	9 595 691	12 599 000	-	22 194 691

15. Обеспечения обязательств и платежей

Информация об обеспечениях выданных раскрыта в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Векселя в залоге у банка	4 852 039	4 666 814	2 504 970
Поручительства выданные	3 383 645	4 949 628	5 618 564
Депозит	-	875 000	875 000
Итого выданные обеспечения	8 235 684	10 491 442	8 998 534

Информация о векселях в залоге у банка отражена в п. 12 «Связанные стороны» раздела III данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о поручительствах выданных раскрыта в таблице ниже:

Бенефициар (Кредитор)	Принципал (Должник)	Срок поручительства (на 31.12.2023)	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
			Сумма поручительства	Сумма поручительства	Сумма поручительства
АО «Банк Финсервис»	ООО «РемЭнергоМонтаж»	08.06.2028	1 446 000	652 464	-
АО «Банк Финсервис»	ООО «Цинтэкс»	08.06.2028	1 435 833	1 481 250	100 000
АО «Банк Финсервис»	ООО «Венталл», ООО «Ди Ферро» и ООО «Венталл-Дон», ООО «Венталл-Кама»	29.12.2028	390 056	1 575 268	1 540 000
ПАО «Совкомбанк»	ООО «Венталл-Дон»	01.10.2024	85 969	-	397 934
ПАО «Совкомбанк»	ООО «Венталл»	15.06.2024	22 425	-	-
ПАО «Совкомбанк»	ООО «Ди Ферро»	29.08.2025	3 362	-	-

