# ПОЯСНЕНИЯ
## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2023 год

АО «РАППАЛ»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Введение ..... 4
2. Общие сведения ..... 5
2.1. Общая информация ..... 5
2.2. Основные виды деятельности ..... 6
2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества ..... 6
2.4. Обособленные подразделения, филиалы и представительства ..... 7
2.5. Сведения о численности сотрудников ..... 8
2.6. Сведения об органах управления и контроля ..... 8
2.7. Сведения о реестродержателе (для АО) ..... 11
2.8. Сведения об аудите ..... 12
3. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности 13
3.1. Основные положения учетной политики 13
3.2. Изменения учетной политики в отчетному 2023 ГОДУ 17
3.3. Изменения учетной политики в следующем 2024 году 18
4. Корректировки показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Исправление ошибок 18
5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской 17
5.1. Основные средства ..... 19
5.2. Нематериальные активы ..... 21
5.3. Финансовые вложения ..... 22
5.4. Запасы ..... 22
5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты ..... 24
5.6. Дебиторская задолженность ..... 24
5.7. Кредиторская задолженность ..... 25
5.8. Кредиты и займы ..... 26
5.9. Выручка ..... 26
5.10. Расходы от обычных видов деятельности ..... 26
5.11. Прочие доходы и расходы ..... 27

5.12. Оценочные обязательства ..... 27
5.13. Налог на прибыль ..... 28
5.14. Капитал и резервы ..... 28
5.15. Прибыль (убыток) на акцию ..... 29
5.16. Аренда (Арендодатель) ..... 29
6. Информация о связанных сторонах ..... 29
7. Условные обязательства и активы ..... 29
8. Риски хозяйственной деятельности ..... 30
8.1. Управление рисками ..... 30
8.2. Операционная среда ..... 30
8.3. Финансовые риски ..... 31
8.4. Риски, связанные с налоговым законодательством ..... 32
8.5. Репутационные риски ..... 32
9. Непрерывность деятельности ..... 33
10. Информация по отчетным сегментам ..... 33
11. Информация по прекращаемой деятельности ..... 33

## 1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РАППАЛ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г. и за 2023 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года №208-ФЗ «Об акционерных обществах» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания акционеров Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания акционеров Общества не была утверждена.

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

## 2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 2.1.ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

| | | |
|---|---|---|
| 1 | Полное фирменное наименование юридического лица | Акционерное общество «РАППАЛ» |
| 2 | Сокращенное фирменное наименование юридического лица | АО «РАППАЛ» |
| 3 | Фактический адрес юридического лица | 142029, Московская область, г. Домодедово, ул. Краснодарская (Северный мкр.), д.7 |
| 4 | Почтовый адрес юридического лица | 142029, Московская область, г. Домодедово, ул. Краснодарская (Северный мкр.), д.7 |
| 5 | Телефон (факс) | (496) 793-35-57 |
| 6 | Адрес электронной почты | rappal@mail.ru |
| 7 | Сведения о регистрации юридического лица | Дата государственной регистрации: 11 декабря 1992 № 4037/27, основной государственный регистрационный № 1025001279885 |
| 8 | Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 5009000678 |
| 9 | Код причины постановки на учет (КПП) | 500901001 |
| 10 | Код ОКПО | 11702290 |
| 11 | Код ОКТМО | 46709000001 |
| 12 | Код ОКОПФ | 12267 |
| 13 | Правовое положение Общества | Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации. |
| 14 | Учредительные документы Общества | Устав. |
| 15 | Соответствие бухгалтерской отчетности правилам бухгалтерского учета и отчетности | Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности |
| 16 | Среднесписочная численность работников Общества на 31 декабря 2023 года | 52(человека) |

АО «РАППАЛ» является правопреемником Торгово-закупочной базы Управления общественного питания Мособлисполкома. С 01.01.1994 года ТЗБаза Управления общепита была зарегистрирована как АООТ «РАППАЛ» на основании постановления Главы администрации Домодедовского района Московской области от 11.12.1992 года № 4037/27. 01.01.1998 года АООТ «РАППАЛ» перерегистрировано в ОАО «РАППАЛ» (Свидетельство о регистрации от 03.12.97 г. № Р-4689.16.1, выданное Гос. Регистрационной палатой при Министерстве экономики Российской

Федерации. 05.10.2022 года ОАО «РАППАЛ» перерегистрировано в АО «РАППАЛ» на основании Протокола общего собрания акционеров от 07. 07. 2022 г

## 2.1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

**Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:**

| ОКВЭД | Вид деятельности |
|---|---|
| 68.20.2 | Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом |

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является арендные услуги и аренда складских помещений. Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленные структурные подразделения - филиалы и представительства на территории Российской Федерации.

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности

## 2.2. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

На внеочередном общим собрании акционеров ОАО «РАППАЛ» (Протокол № 2 от 07.07.2022г) утверждена новая редакция Устава общества.

Устав принят, лист записи в ЕГРЮЛ от 15.07.2022г.

Изменение № 1 Устав АО «РАППАЛ» - уменьшение уставного капитала лист записи в ЕГРЮЛ от 28.10.2022г

Уставный капитал на отчетную дату составляет 104 тыс. руб. Уставный капитал уменьшен на основании решения внеочередного общего собрания акционеров (протокол № б/н от 29.09.2022г.) за счет уменьшения номинальной стоимости акций, пропорционально снизив при этом доли участников

Уставный капитал состоит из обыкновенных акций в количестве 10409865 шт. сноминальной стоимостью 0,01 руб.

**Таблица**

1

Структура акционерного капитала Общества на 31 декабря 2023 года

| Наименование организации | Ед. изм. | Всего акций | В том числе: | | Доля в уставном капитале (%) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | привилегированных | обыкновенных | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Уставный капитал, | шт. | 10409865 | | 10409865 | 100% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| всего | | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| | шт. | | | | |

Таблица 2

Данные о владельцах ценных бумаг

| Наименование владельца ценных бумаг | Доля в уставном капитале (%) по состоянию на | | |
|---|---|---|---|
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Компания «Кэпитал СитиПартнерс, ЛЛС» Свидетельство о регистрации 010674589-2426240, выдано 27.12.2001 года Регистрационной палатой Государственного секретаря штата Делавэр с местонахождением по адресу: 7119 Вест Сансет Бульвар, № 195, Лос-Анджелес, Калифорния 90046, США. | 61,4 | 61,4 | 61,4 |
| Компания «Ньюстар Кэпитал Партнерс, ЛЛС» Свидетельство о регистрации 010675209-2316125, выдано 27.12.2001 года Регистрационной палатой Государственного секретаря штата Делавэр с местонахождением по адресу: 7119 Вест Сансет Бульвар, № 195, Лос-Анджелес, Калифорния 90046, США. | 34,7 | 34,7 | 34,7 |
| Физические лица | 3,9 | 3,9 | 3,9 |

**Бенефициарные владельцы:**

**Раппопорт Александр Рувимович.**

**Гражданство- РФ**

**Дата рождения- 19.06.1947**

**Паспорт РФ- серия 45 01 № 412324 выдан 22.01.2002г Паспортный стол № 2 ОВ района «Тверской» УВД ЦАО г. Москва**

**Адрес места жительства: 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д.29, кв.40**

ИНН 770700209072

## 2.3. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

## 2.3. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют обособленные подразделения.

## 2.4. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

Таблица 3

| Показатель | На 31 декабря 2023 | На 31 декабря 2022 |
|---|---|---|
| Численность сотрудников наотчетную дату | 56 чел. | 59 чел. |

## 2.5. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Состав и структура органов управления Общества представлена в нижеследующей таблице.

Таблица 4

Органы управления Общества

| Органы управления Обществом | Наименование органа управления Обществом |
|---|---|
| 1 | 2 |
| Высший орган управления Обществом | Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в статье 14 Устава Общества. |
| Орган, осуществляющий общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров | Совет директоров |
| Единоличный исполнительный орган Общества | Генеральный директор |
| Коллегиальный исполнительный орган | Уставом не предусмотрен |

**Сведения о единоличном исполнительном органе**

| № п/п | ФИО | Должность | Основание вступления в должность | Дата вступления в должность | Срок полномочий |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Раппопорт Александр Рувимович | Генеральный директор | Протокол № 2 от 03.06.2019г | 03.06.2019 | 5 лет |

**Сведения о главном бухгалтере Общества**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Поплевина Вера Александровна | Главный бухгалтер | Приказ № 8 от 10.05.1995 | 10.05.1995 | Без срочно |

**Сведения о членах контрольных органов**

**организации**

Органами управления Общества являются

- Общее собрание участников (акционеров) Общества

**Таблица**

**5**

**Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2023 года**

| ФИО, год рождения | Должность | Статус в Совете директоров |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Раппопорт Александр Рувимович (1947 г.р.) | Генеральный директор | Член Совета директоров |
| Раппопорт Кирилл Александрович (1972 г.р.) | Зам. генерального директора | Член Совета директоров |
| Поплевина Вера Александровна (1965 г.р.) | Главный бухгалтер | Член Совета директоров |
| Кудрявцева Лариса Васильевна (1967 г.р.) | Начальник отдела кадров | Член Совета директоров |
| Раппопорт Владислав Кириллович (1998 г.р.) | Не работает | Член Совета директоров |

**Таблица 6**

**Состав вознаграждений, выплачиваемых управленческому персоналу**

| Статус управленческого персонала | Виды и суммы выплат | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Краткосрочные вознаграждения | | Долгосрочные вознаграждения | |
| | Вид выплат | Сумма (тыс. рублей) | Вид выплат | Сумма (тыс. рублей) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Генеральный директор | Оплата труда за отчетный период<br><br>Начисления на оплату труда (налоги | 2783 | Платежи организации по договорам добровольного страхования | - |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды)<br><br>Оплата ежегодного отпуска за работу в отчетном периоде | **1016** | (негосударственного пенсионного обеспечения)<br><br>Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии по окончании трудовой деятельности. | -<br><br>- |
| Заместители генерального директора | Оплата труда за отчетный период<br><br>Начисления на оплату труда (налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды)<br><br>Оплата ежегодного отпуска за работу в отчетном периоде | **2507**<br><br>**937** | Платежи организации по договорам добровольного страхования (негосударственного пенсионного обеспечения)<br><br>Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии по окончании трудовой деятельности. | -<br><br>- |
| Главный бухгалтер | Оплата труда за отчетный период<br><br>Начисления на оплату труда (налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды)<br><br>Оплата ежегодного отпуска за работу в отчетном периоде | **2375**<br><br>**899** | Платежи организации по договорам добровольного страхования (негосударственного пенсионного обеспечения)<br><br>Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии по окончании трудовой деятельности. | -<br><br>- |

Исполнительный орган Общества подотчетен Совету директоров (наблюдательному совету) Общества и Общему собранию акционеров.

В соответствии со ст.16 ч. 1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в

соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 16 Устава Общества.

**Сведения о членах Ревизионной комиссии**

Органом контроля Общества является Ревизионная комиссия.

Таблица 7

**Ревизор Общества на 31 декабря 2023 года**

| ФИО, год рождения | Должность | Срок полномочий в отчетном периоде |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Кудрявцева Лариса Васильевна(1967г.р.) | Начальник отдела кадров | на срок до следующего годового Общего собрания акционеров |
| Кармазина Елена Михайловна (1965г.р.) | Заместитель главного бухгалтера | на срок до следующего годового Общего собрания акционеров |

## 2.6. СВЕДЕНИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ

| | |
|---|---|
| Регистратор Общества | Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.<br><br>Решением Совета директоров Общества утвержден Регистратор - АО «РЕЕСТР», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг Общества на основании договора № 263-Р от 22 декабря 2014г. |
| Полное фирменное наименование юридического лица | Акционерное общество «РЕЕСТР» |
| Сокращенное фирменное наименование юридического лица | АО «РЕЕСТР» |
| Фактический адрес юридического лица | 105082, г. Москва, Спартаковский пер., д. 2, стр. 1 |
| Почтовый адрес юридического лица | 105082, г. Москва, Спартаковский пер., д. 2, стр. 1 |
| Телефон (факс) | (495)252-03-52 |
| Адрес страницы в сети интернет | www.aoreestr.ru |
| Адрес электронной почты | germa@aoreestr.ru |
| Сведения о регистрации юридического лица | Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 29 апреля 1993 года (Свидетельство о государственной регистрации № 024.231). |
| Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра | Лицензия № 045-13960-000001 от 13.09.2002 года выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг без ограничения срока действия. |

## 2.7. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА

| Наименование Аудитора | ОГРН | Сведения о членстве в СРО |
|---|---|---|
| ООО АФ «ГЕРМИОНА» | 1227700330109 | Член СРО Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12206197822 |

Федеральными законами от 16 апреля 2022г. №№ 99-ФЗ и 114-ФЗ непубличные акционерные общества освобождены от обязательного

аудита своей бухгалтерской отчетности.

## 3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

### 3.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С: Предприятие)». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

**Таблица 8**

Раскрытие элементов учетной политики

| № п/п | Содержание элемента | Раскрытие элемента |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Раскрытие информации о Доходах Организации и способах их признания | | |
| 1 | Способ признания в | Выручка от реализации товаров |

| | | |
|---|---|---|
| | бухгалтерском учете выручки от реализации продукции (выполнения работы, оказания услуги) | (выполнения работ, оказания услуг) признается по методу начисления, то есть по мере выполнения работ, оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. |
| 2 | Прочие доходы организации за отчетный период | Доходы от продажи ОС переведенного в малоценное оборудование.<br>Доходы от восстановления ранее созданного резерва отпусков. |
| Раскрытие информации о расходах Организации | | |
| 3 | Признание расходов в бухгалтерском учете | Расходы Организации в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.<br>В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом:<br>Амортизация основных средств,<br>Зарплата с начислениями,<br>Услуги сторонних организаций,<br>Оценочные обязательства (резерв отпусков)<br>Налог на имущество<br>Общехозяйственные расходы |
| 4 | Порядок признания управленческих расходов (счет 26 «Общехозяйственные расходы») | В качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет счета 90/8. |
| 5 | Прочие расходы организации за отчетный период - расходы будущих периодов | Расходы будущих периодов в составе прочих расходов общества за отчетный период отсутствуют.<br>Значение показателя «Прочие расходы» за 2023 год определялось на основании данных о суммарном за отчетный период дебетовом обороте по субсчету 91/2 счета 91. |
| Раскрытие информации по бухгалтерскому учету основных средств | | |
| 6 | Способ начисления амортизации по основным средствам | Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного |

| | | |
|---|---|---|
| | | использования. |
| 7 | Объекты основных средств, стоимость которых не погашается | Амортизация не начисляется по следующим объектам основных средств:<br>- земельным участкам;<br>- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса. |
| 9 | Стоимостной лимит признания объекта в составе основных средств. | Организация установила лимит, отвечающий принципу существенности информации об активах (п. 5 ФСБУ 6/2020), как в налоговом учете – 100 000 руб. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются единовременно в составе расходов периода, в котором они понесены (в периоде их осуществления). |

| Раскрытие информации по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов | |
|---|---|
| Оценка материально-производственных запасов, принятых к бухгалтерскому учету | Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. |

Принятые способы оценки материально-производственных запасов по видам (группам)

| Виды (группы) материально-производственных запасов | Способы оценки |
|---|---|
| 1 | 2 |
| Способы оценки материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии | По себестоимости каждой единицы; |
| Стоимость материальных ценностей, переданных в залог | Операций по передаче материальных ценностей в залог в отчетном году не производилось. |

| Раскрытие информации по бухгалтерскому учету финансовых вложений | |
|---|---|
| Оценка финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету | Финансовых вложений на 31.12.2023 года общество не имеет. |

| | |
|---|---|
| Создание резерва под обесценение финансовых вложений | Резерв под обесценение финансовых вложений не создается |
| Раскрытие информации по бухгалтерскому учету кредитов и займов | |
| Бухгалтерский учет кредитов и займов в зависимости от сроков их обращения (погашения) | В 2023 году кредиты и займы обществом не привлекались. |
| Раскрытие информации по бухгалтерскому учету операций с нематериальными активами | |
| Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования | В бухгалтерском учете организации отсутствуют нематериальные активы. |
| Краткосрочные и долгосрочные активы | В отчетности дебиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) ее не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы представляются в отчетности как долгосрочные.<br>Долгосрочные актины на 31.12.2023 года отсутствуют.<br>Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023 года составляет- 8862 тыс.руб.<br>В том числе:<br>- задолженность покупателей и заказчиков-7239 тыс.руб.<br>- переплата налогов в бюджет-911 тыс. руб.<br>- резерв ежегодных отпусков - 712 тыс. руб. |
| Задолженность покупателей и заказчиков | Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями и заказчиками.<br>Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.<br>Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не создавался.<br>Создавать резерв нужно только тогда, когда нет уверенности или |

| | |
|---|---|
| | каких-то дополнительных гарантий, что просроченная дебиторска будет погашена. И наоборот, если Общество уверено в платежеспособности покупателя – резерв не создается (письмо Минфина от 27.01.2012 № 07-02-18/01). |

## 3.2.ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ 2023 ГОДУ

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ6/2020, ФСБУ 25/2018 внесены соответствующие изменения в учетную политику. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ, содержащийся в переходных положениях стандартов:

– В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный периодприменения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные

показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

Пояснения о способе перехода на ФСБУ 6/2020

Последствия перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены только на 31.12.2021 года (п.49 ФСБУ 6/2020), в частности, единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств; списание активов, не соответствующих критериям основных средств в соответствии с новой учетной политикой; перевод в состав основных средств иных активов, если с 2022 года они соответствуют требованиям учетной политики к основным средствам. Сравнительные показатели за периоды до 2022 года не пересчитывались.

По сравнению с данными бухгалтерской отчетности за 2021 год изменены следующие показатели:

В бухгалтерском балансе в графе «на 31 декабря 2021 года»:

Строка 1150 - увеличена на 6316 тыс.руб.

Строка 1190 - уменьшена на 0 тыс.руб.

По сравнению с данными бухгалтерской отчетности за 2021 год изменены следующие показатели:

В бухгалтерском балансе в графе «на 31 декабря 2021 года»:

Строка 1150 - увеличена на 6316 тыс.руб.

Строка 1190 - уменьшена на 0 тыс.руб.

Строка 1370 - увеличена на 5053 тыс.руб.

Строка 1420 - увеличена на 1263 тыс.руб.

В отчете об изменениях капитала строка 3200 (по сравнению со строкой 3300 в отчетности за 2021 год) увеличена на 5052 тыс.руб.

При этом данные о величине капитала за 2021 год не изменяются. В результате имеется арифметическое несоответствие величины капитала на 31.12.2021 г. по сравнению с величиной, равной сумме капитала на 31.12.2020 и изменений капитала за 2021 год.

Корректировка капитала на 31.12.2021 г. в связи с изменением учетной политики раскрыта в разделе 2 отчета об изменениях капитала.

– В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" для арендодателей предусмотрен только ретроспективный переход (п.49)

- Общество классифицируют всю аренду как операционной. Для арендодателей по договорам операционной аренды корректировки не требуются (правила учета не изменились)

### 3.1. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В СЛЕДУЮЩЕМ 2024 ГОДУ

Общество не производило изменений в учетную политику на следующие отчетные периоды.

## 4. КОРРЕКТИРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную в налоговый орган отчетность на 31.12.2021 г.

В настоящей отчетности исправлены существенные ошибки отчетного года, выявленные после представления бухгалтерской отчетности

пользователям отчетности, но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке.

Основаниями для пересмотра бухгалтерской (финансовой) отчетности послужили:

- переход на ФСБУ 6/2020

Таблица 9

Перечень существенных корректировок приводится ниже в отчетном периоде:

| Наименование показателя | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|---|---|---|---|---|
| На 31 декабря 2021г. | | | | |
| АКТИВ | | | | |
| I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Основные средства | 1150 | 24534 | 6316 | 30850 |
| Итого по разделу I | 1100 | 24560 | 6316 | 30876 |
| БАЛАНС | 1600 | 43558 | 6316 | 49874 |
| ПАССИВ | | | | |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 21390 | 5052 | 26442 |
| Итого по разделу III | 1300 | 40223 | 5052 | 45275 |
| IV.ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 185 | 1263 | 1448 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 185 | 1263 | 1448 |
| БАЛАНС | 1700 | 43558 | 6316 | 49874 |

Ретроспективные исправления в показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности

# 5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

## 5.1.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

**Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений.**

**Основные средства**
**Наличие и движение основных средств**

**Таблица 10**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменение за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | накоплен-ная амортиза-ция и убытки от обесцене-ния | Поступило | первона-чальная стоимость | накоплен-ная амортиза-ция и убытки от обесцене-ния | начислено амортиза-ции | первона-чальная стоимость | накоплен-ная амортиза-ция и убытки от обесцене-ния |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 49 536 | (18 612) | | - | - | (1 599) | 49 536 | (18 612) |
| | 5210 | за 2022г. | 49 450 | (24 916) | 1672 | (4 898) | 4 898 | (1 259) | 49 450 | (24 916) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | | за 2023г. | | | | | | | | |
| | 5201 | за 2022г. | 3 867 | (2 005) | - | - | - | (520) | 3 867 | (2 005) |
| | 5211 | за 2023г. | 3 946 | (2 019) | - | (4 328) | 4 328 | (168) | 3 946 | (2 019) |
| Объекты природопользования | 5202 | за 2023г. | 3 372 | - | - | - | - | - | 3 372 | - |
| | 5212 | за 2022г. | 3 372 | - | - | - | - | - | 3 372 | - |
| Здания | 5203 | за 2023г. | 31 580 | (15 170) | 1 672 | - | - | (973) | 31 580 | (15 170) |
| | 5213 | за 2022г. | 29 908 | (19 516) | - | - | - | (1 092) | 29 908 | (19 516) |
| Земельные участки | 5204 | за 2023г. | 6 244 | - | - | - | - | - | 6 244 | - |
| | 5214 | за 2022г. | 6 244 | - | - | - | - | - | 6 244 | - |
| Сооружения | 5205 | за 2023г. | 4 472 | (1 437) | - | - | - | (107) | 4 472 | (1 437) |
| | 5215 | за 2022г. | 4 550 | (1 950) | - | (463) | 463 | - | 4 550 | (1 950) |
| Офисное оборудование | 5206 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5216 | за 2022г. | 341 | (341) | - | (60) | 60 | - | 341 | (341) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5207 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5217 | за 2022г. | 243 | (243) | - | (47) | 47 | - | 243 | (243) |
| Транспортные средства | 5208 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5218 | за 2022г. | 846 | (846) | - | - | - | - | 846 | (846) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

Таблица11

## 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 (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | 12 297 | 12 297 | 12 297 |
| | 5288 | - | - | - |

Таблица 12

Информация о сроках полезного использования

| Группа объектов основных средств | Диапазон сроков полезногоиспользования |
|---|---|
| Здания, строения, помещения; | 34-100 лет |
| Производственное оборудование; | 9-28 лет |

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества все объекты ОС с нулевой ликвидационной стоимостью. Ликвидационная стоимость признается равной нулю по следующим основаниям: организация считает, что данная стоимость неизбежна, но она является не существенной.

Амортизация начисляется линейным способом

Амортизация не начисляется по

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

## 5.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Общество не использует в деятельности нематериальные активы.

Наличие и движение нематериальных активов.

Таблица 13

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | Переоценка | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные | 5100 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| активы - всего | 5110 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | 5101 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 5.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения на 31.12.2023 год общество не имеет.

Наличие и движение финансовых вложений.

Таблица 14

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5302 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5306 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 5.3. ЗАПАСЫ

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный

период приведены в табличной части пояснений

Таблица 15

**Наличие и движение запасов**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г. | - | - | - | 3 136 | (3 136) | - | - | X | - | - | - |
| | 5420 | за 2022г. | - | - | - | 8 843 | (8 843) | - | - | X | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | - | - | - | 3 136 | (3 136) | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2022г. | - | - | - | 8 843 | (8 843) | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Материалы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
Упрощенный способ учета в виде отказа от признания в составе активов несущественных групп запасов применяется Обществом в отношении приобретаемых материалов (сырье для производства, материалы для хозяйственных нужд, спецодежда, инструменты и т.п.).
Критерии отнесения групп запасов к несущественным:
- общая сумма затрат на такие запасы невелика (несущественна);
- высокая оборачиваемость (скорость оборачиваемости);
- величина остатков на отчетную дату незначительна.
Несущественные группы запасов в качестве активов в бухгалтерском учете и отчетности не учитываются.
Затраты на приобретение активов, относящихся к несущественным группам, независимо от стоимости отдельных единиц, списываются на расходы по обычной деятельности в момент понесения.
Списание стоимости приобретенных активов на расходы производится непосредственно на основании документа на приобретение, на котором проставляется отметка (штамп) материально ответственного лица о принятии имущества и/или отпуске для использования.
К несущественным группам запасов относятся:
- управленческие запасы, поскольку все приобретаемые для управленческих нужд запасы непосредственно после приобретения (в течение 3 месяцев после приобретения) передаются для их использования в подразделения организации.
Управленческими запасами признаются материалы, имеющие общехозяйственное назначение, не предназначенные непосредственно для использования для производства, оказания услуг, выполнения работ или торговой деятельности.
Как правило, расходы в отношении таких запасов отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».
Запасами, предназначенными для управленческих нужд, в частности, признаются:
- канцтовары, бумага писчая;
- санитарно-гигиенические и хозяйственно-бытовые принадлежности (салфетки, полотенца, туалетная бумага и пр.);
- средства и хозинвентарь для уборки и дезинфекции;
- ГСМ, запчасти и расходные материалы на содержание служебного транспорта АУП.
- автомобильное топливо, заправляемое непосредственно в баки автомобилей, с учетом того, что оно потребляется в течение несущественного срока после приобретения;

- запасные части и иные материальные ценности, потребляемые непосредственно при их приобретении или в течение несущественного срока после приобретения для ремонта и иного восстановления основных средств, за исключением случаев, когда их стоимость подлежит учету в составе капитальных вложений

Инвентаризация данных групп материалов не проводится.

## 5.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица 16

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

| Показатель | На 31.12.2023 г. | На 31.12.2022 г. |
|---|---|---|
| Расчетные счета | 1482 | 3118 |
| Денежные средства в кассе | - | - |
| Денежные эквиваленты | - | - |

## 5.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений

Таблица 17

| Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора | Номер счета | Сумма по балансу, руб. коп. | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | всего | в том числе задолженность | | |
| | | | подтвержденная дебиторами | не подтвержденная дебиторами | с истекшим сроком исковой давности |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| ООО "АБИГЕЛЬ" | 62.01 | 100 000,00 | 100 000,00 | | |
| ООО "ВИНДЖЕЙ ОЙЛ" | 62.01 | 86 865,00 | 86 865,00 | | |
| ООО "ИКС ВАЙТ" | 62.01 | 113 503,60 | 113 503,60 | | |
| ООО "КЛИНСТОР" | 62.01 | 486 276,00 | 486 276,00 | | |
| ООО "КОМУС" | 62.01 | 212 910,39 | 212 910,39 | | |
| ООО "ОЙЛПАРТС" | 62.01 | 333 561,60 | 333 561,60 | | |
| ООО "ФАВОРИТ" | 62.01 | 75 250,00 | 75 250,00 | | |
| ООО"ЭССИТИ" | 62.01 | 5 617 875,34 | 5 617 875,34 | | |
| Расчеты с бюджетом | 68.04.1 | 653 222,00 | 653 222,00 | | |
| Прочие налоги и сборы | 68.10 | 137 380,21 | 137 380,21 | | |
| Единый налоговый счет | 68.90 | 123 003,08 | 123 003,08 | | |
| АО "ПФ "СКБ КОНТУР" | 76.05 | 16 150,00 | 16 150,00 | | |
| ИП Билый Сергей Викторович | 76.05 | 8 400,00 | 8 400,00 | | |
| ООО "ВДГБ:ИТС" | 76.05 | 6 442,00 | 6 442,00 | | |
| ООО КОМПАНИЯ "ГЕРМА-КОНСАЛТ" | 76.05 | 50 000,00 | 50 000,00 | | |
| АО "ИКТ" | 76.05 | 19 000,00 | 19 000,00 | | |
| АО "МОСОБЛГАЗ" | 76.05 | 10 468,81 | 10 468,81 | | |
| АО "ПОЧТА РОССИИ" | 76.05 | 16 701,60 | 16 701,60 | | |
| ООО "РЕГИСТРАТОР Р01" | 76.05 | 1 415,00 | 1 415,00 | | |
| ИП Щербакова Светлана Александровна | 76.05 | 30 000,00 | 30 000,00 | | |
| ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ МОСКВА" | 76.05 | 53 905,11 | 53 905,11 | | |
| Резервы предстоящих расходов | 96.09 | 712 294,06 | 712 294,06 | | |
| | Итого | 8 864 623.80 | 8 864 623.80 | | |

Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 18

| 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 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

## 5.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на конец отчетного периода кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе.

Таблица 19

| Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора | Номер счета | Сумма по балансу, руб. коп. | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | всего | в том числе задолженность | | |
| | | | подтвержденная кредиторами | не подтвержденная кредиторами | с истекшим сроком исковой давности |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| ООО "КОМУС" | 60.01 | 46 890,00 | 46 890,00 | | |
| ООО "ЭКСКЛЮЗИВ-А" | 60.01 | 300 000,00 | 300 000,00 | | |
| ООО "КОМУС" | 62.02 | 801 655,33 | 801 655,33 | | |
| Налог на добавленную стоимость | 68.02 | 1 036 650,25 | 1 036 650,25 | | |
| Земельный налог | 68.06 | 1 044 761,00 | 1 044 761,00 | | |
| Налог на имущество | 68.08 | 69 458,00 | 69 458,00 | | |
| Страховые взносы по единому тарифу | 69.09 | 995 895,40 | 995 895,40 | | |
| Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний | 69.11 | 22 217,63 | 22 217,63 | | |
| МУП "ДОМОДЕДОВСКИЙ ВОДОКАНАЛ" | 76.05 | 12 474,18 | 12 474,18 | | |
| ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ МОСКВА" | 76.05 | 55 546,35 | 55 546,35 | | |
| ООО "ДОП+" | 76.05 | 10 000,00 | 10 000,00 | | |
| ООО "КАШИРСКИЙ РО" | 76.05 | 80 964,58 | 80 964,58 | | |
| АО "МОСОБЛГАЗ" | 76.05 | 19 018,39 | 19 018,39 | | |
| АО "МОСЭНЕРГОСБЫТ" | 76.05 | 131 292,06 | 131 292,06 | | |
| ПАО "РОСТЕЛЕКОМ" | 76.05 | 5 198,06 | 5 198,06 | | |
| ПАО "РОСТЕЛЕКОМ" | 76.05 | 2 729,35 | 2 729,35 | | |
| ООО «Т2 МОБАЙЛ» | 76,05 | 5 746,50 | 5 746,50 | | |
| ООО «Т2 МОБАЙЛ» | 76.05 | 2 392,50 | 2 392,50 | | |
| | Итого | 4 630 415,40 | 4 630 415,40 | | |

Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 20

| 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 | - | - | - |

## 5.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В 2023 году кредиты и займы не привлекались.

## 5.9. ВЫРУЧКА

Таблица 21

| Показатель | За 2023 год | За 2022 год |
|---|---|---|
| Выручка от арендных услуг | 46370 | 53638 |
| Выручка от аренды | 28352 | 18022 |

## 5.10. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Таблица 22

| Показатели | За 2023 год | За 2022 год |
|---|---|---|
| Себестоимость | 30112 | 31405 |
| Общехозяйственные расходы | 39764 | 42603 |

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат Представлены в табличной части пояснений «Затраты»

Таблица 23

Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 3 136 | 7 374 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 39 051 | 38 849 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 11 458 | 11 233 |
| Амортизация | 5640 | 1 749 | 1 599 |
| Прочие затраты | 5650 | 14 689 | 14 953 |
| Итого по элементам | 5660 | 70 083 | 74 008 |
| 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 деят. | 5600 | 70 083 | 74 008 |

## 5.11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов учтены

Таблица 24

| Показатель | За 2023 год | За 2022 год |
|---|---|---|
| сумма уменьшения уставного капитала (денежные средства акционерам не выплачивались) | | 10306 |
| Восстановление оценочных обязательств | 750 | |
| Продажа ОС (переведенное в малоценное оборудование) | 100 | |

В составе прочих расходов учтены

| Показатель | За 2023 год | За 2022 год |
|---|---|---|
| банковское обслуживание, % | 36 | 41 |
| претензии | 1678 | 458 |
| налоги и сборы (не учитываемые НУ) | 1490 | |
| Штрафы, пеня | 21 | |
| материальная помощь | 145 | 253 |
| страховые взносы | 11 | 43 |
| прочие внереализацион. расходы | 102 | 514 |

## 5.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Таблица 25

В качестве «Оценочных обязательств» в учете Общества в 2023 году отражен Резерв на оплату отпусков

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 1 109 | 2 212 | (1 800) | (750) | 771 |
| в том числе: оценочные обязательства по неиспользованным отпускам | 5701 | 1 109 | 2 212 | (1 800) | (750) | 771 |

Ожидается, что оценочные обязательства будут использованы в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## 5.13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль: Таблица 26

| Показатель | 2023 г. | 2022 г. |
|---|---|---|
| Применяемая ставка | 20% | 20% |
| Прибыль до налогообложения | 2006 | (2457) |
| Условный расход по налогу на прибыль | | |
| Текущий налог на прибыль | (857) | (1678) |
| Отложенный налог на прибыль | (230) | 95 |
| Постоянный налоговый доход | | |
| Постоянный налоговый расход | | |

Основные составляющие временных разниц

| Показатель | 2023 г. | 2022 г. |
|---|---|---|
| Вычитаемые временные разницы, в т.ч. | | |
| – Различия в порядке формирования резерва по отпускам | (262) | 120 |
| – Различия в порядке формирования резерва по сомнительным долгам | | |
| – Убытки прошлых лет, переносимые в НУ | | |
| Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.: | | |
| – Различия в стоимости и амортизациионосновных средств | 32 | (25) |
| | | |
| | | |

## 5.14. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетност

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2023 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 31847 тыс. руб.

Чистые активы по сравнению с 31.12.2022г. увеличились на 919 тыс. руб.

## 5.15. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ - ДЛЯ АО

Таблица 27

| Наименование показателя | За 2022 г. | За 2022 г. |
|---|---|---|
| Чистая прибыль (убыток) отчетного года, тыс. руб. | 919 | (4 040) |
| Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб. | - | - |
| Базовая прибыль (убыток), тыс. руб. | 919 | (4 040) |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт. | 10409865 | 10409865 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. | 0,00 | (0,39) |

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием фактором, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

## 5.16. АРЕНДА (АРЕНДОДАТЕЛЬ)

Раскрытие информации об аренде в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 По договорам, в которых Организация является арендодателем. Все договора аренды классифицируются как операционная. По договорам операционной аренды корректировки не требуются (правила учета не изменились, постоянная выручка отражается через счет 62.

# 6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

| | |
|---|---|
| Компания «КЭПИТАЛ СИТИ ПАРТНЕРС, ЛЛС» | 61,4 % акций |
| Компания «НЬЮСТАР КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС, ЛЛС» | 34,7 % акций |
| Раппопорт А.Р. | Генеральный директор |

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде, отсутствует.

# 7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные

обязательства, условные обязательства и условные активы"

# 8. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

## 8.1. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ, НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовыерезультаты деятельности Общества.

**Механизм управления рисками.**

Риски связанные с непрерывностью деятельности общество не коснулись АО «РАППАЛ», в 2024 году не планируется прекращение или существенное сокращение объемов деятельности (оказания услуг). Мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных действующим законодательством РФ, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

## 8.2. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть

и газ.

В 2022 году глобальная экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронавируса. Вместе с прочими факторами это привело к снижению цены на нефть и финансовых индексов, а также снижению курса рубля. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

## 8.3. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

### Валютный риск

Валютные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах. Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Общество не имеет существенных расчетов в иностранной валюте.

### Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

**Кредитный риск**

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельности (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности). В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг просрочки платежей покупателей, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных разбирательствах.

## 8.4. РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С НАЛОГОВЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

## 8.5. РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

- неспособность погашать кредиторскую задолженность по заёмным обязательствам в надлежащие сроки, что может привести неспособность

обеспечить финансирование развития деятельности или осуществление других важных инвестиций

Планы руководства Общества по продолжению деятельности заключаются в следующем:

1. Запланировано привлечение дополнительного финансирования от учредителей
2. Выработан бизнес-план по получению дохода от дополнительных видов деятельности описание характера деятельности

## 9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

Сегменты: 1. Хранение и логистика
2. Аренда

## 10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Дата подписания отчетности:28.03.2024 г.

Генеральный директор АО «РАППАЛ» _____ (подпись) Раппопорт А.Р.

Главный бухгалтер АО «РАППАЛ» _____ (подпись) Поплевина В.А.

М.П.

Акционерное общество «Московской области Домодедово РАППАЛ ИНН 5009000678