# Пояснения

# к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

# ООО «Иномотор+»

# за 2023 год

**Москва 2023**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД ..... 3
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ..... 3
2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ..... 3
3. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ..... 4
4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ..... 6
5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ ..... 18
5.1 Нематериальные активы ..... 18
5.2 Основные средства и активы в форме права пользования ..... 18
5.4 Финансовые вложения ..... 20
5.5 Запасы ..... 20
5.6 Дебиторская задолженность ..... 22
5.7 Денежные средства и денежные эквиваленты ..... 22
5.8 Прочие оборотные и внеоборотные активы ..... 23
5.9 Капитал ..... 23
5.11 Заемные средства ..... 24
5.12 Прочие долгосрочные обязательства ..... 25
5.13 Кредиторская задолженность ..... 25
5.14 Прочие краткосрочные обязательства ..... 25
5.15 Налог на прибыль ..... 26
5.16 Доходы и расходы по обычным видам деятельности ..... 26
5.17 Процентные доходы и расходы ..... 27
5.18 Прочие доходы и расходы ..... 27
5.19 Оценочные обязательства ..... 28
5.20 Условные активы и обязательства ..... 28
5.21 Доходы будущих периодов ..... 28
5.22 Государственная помощь ..... 28
5.23 Прекращаемая деятельность ..... 29
5.24 Операции со связанными сторонами ..... 29
5.25 События после отчетной даты ..... 29
5.26 Риски хозяйственной деятельности ..... 30

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД[1]

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Иномотор+» (далее – «**Общество**») за 2023 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Иномотор+».

Краткое наименование Общества, закрепленное в Уставе - ООО «Иномотор+».

Дата регистрации Общества 23.12.1997 г.

Юридический адрес: 127287, г. Москва, ул. 2-ая Хуторская, д.38А, стр.17.

Основные виды деятельности Общества:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества.;
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Общество лицензий не имеет.

Общество не является членом саморегулируемых организаций или национальных ассоциаций.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Генеральным директором является Туманов Роман Владимирович (РЕУ б/н от 25.04.2022, РЕУ № 03/2023 от 28.06.2023).

Среднегодовая численность работающих за отчетный и предшествующий ему период составила 3,1 и 3 человек соответственно.

## 2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2023 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в том числе в 2023 году, вводили санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний.

[1] Указать полное наименование Общества

Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Описанные события привели к росту волатильности на фондовых и валютных рынках.

В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

После периода умеренного роста цен в первой половине 2023 года инфляция значительно ускорилась по причине роста внутреннего спроса, опережающего возможности расширения выпуска товаров и услуг. Проинфляционные риски в 2023 году оставались существенными, ключевыми среди них являются сохранение инфляционных ожиданий на повышенных уровнях или их дальнейший рост, увеличение дефицита кадров на рынке труда, усиление внешних торговых и финансовых ограничений и возможное замедление мировой экономики.

В течение первого полугодия 2023 года ключевая ставка Банка России оставалась на уровне 7,5%. В ответ на ускорение годовой инфляции и ослабление курса рубля во второй половине 2023 года Банк России поэтапно повысил ключевую ставку с 7,5% до 16,0% годовых. Ужесточение денежно-кредитной политики Банка России направлено на возвращение инфляции к 4%.

Показатели экономической активности в течение 2023 года также возросли, что в том числе нашло отражение в ускоренном росте цен во второй половине года. По итогам 2023 года ВВП восстановился до предкризисных показателей 2021 года. Восстановительный рост экономики и высокая траектория ВВП связаны с активным бюджетным стимулированием приоритетных для государства отраслей, связанных с оборонной промышленностью, импортозамещением, логистикой, и ростом инвестиционного спроса. Однако, существенным ограничением для расширения производства остается дефицит свободных трудовых ресурсов (особенно в обрабатывающих отраслях), безработица в 4 квартале 2023 года обновила исторический минимум.

Финансовый рынок в 2023 году остается устойчивым: расширяется банковское кредитование, растут показатели рынка капитала, продолжается приток частных инвесторов на фондовый рынок. При этом волатильность курса рубля остается высокой: курс рубля ослаб до 89,7 рублей за доллар США на конец 2023 года против 70,3 рублей за доллар США на конец 2022 года по данным Банка России. В связи с этим в течение 2023 года наблюдался тренд на ослабление национальной валюты.

Указанные выше события требуют адаптации к меняющейся операционной среде, характеризующейся существенной неопределенностью и оказывающей существенное влияние на Общество и его деятельность. Фактическая будущая операционная среда и ее воздействие на Общество и его деятельность могут отличаться от текущих ожиданий руководства. В настоящий момент руководство Общества проводит дальнейшую оценку возможного влияния отмеченных выше событий и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

## 3. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998, действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также Стандартами бухгалтерского учета, утвержденными материнской организацией для применения

дочерними обществами[2], и Учетной политикой Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанными законом, положениями, стандартами и учетной политикой.

Для ведения бухгалтерского учета используется план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 (с учетом всех изменений и дополнений).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципом допущения о непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

За год, закончившийся 31 декабря 2023 г., Общество получило чистую прибыль в сумме 59 753 тыс. руб. (чистая прибыль в 2022 г.: 322 161 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2023 величина чистых активов Общества составила (82312) тыс. руб. (на 31.12.2022 (161718) тыс. руб.).

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство провело оценку условий и событий, рассмотренных в совокупности. По мнению руководства, отсутствует существенная неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности отдельных операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе воздействия изменений макроэкономических условий на будущие операции. У Общества существуют необходимые средства для осуществления операционной деятельности и для исполнения обязательств перед кредиторами и контрагентами в ближайшие 12 месяцев с даты утверждения данной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

На отчетную дату официальные курсы валют Центрального банка Российской Федерации, использованные для переоценки остатков в иностранной валюте, составили:

| Наименование | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| За 1 доллар США | 89.6883 | 70.3375 | 74.2926 |
| За 1 евро | 99.1919 | 75.6553 | 84.0695 |

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество производит инвентаризацию активов и обязательств в срок с 1 октября по 31 декабря отчетного периода. В указанный срок инвентаризации подлежат: денежные средства, финансовые вложения, все виды дебиторской и кредиторской задолженности, запасы, основные средства, нематериальные активы, кредиты, оценочные обязательства.[3]

Обществом установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу активов за отчетный год составляет более пяти процентов [4].

**Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет**[5]

[2] В соответствии с ч.14 ст.21 402-ФЗ и п.7.1 ПБУ 1/2008.
[3] Если инвентаризация проводится чаще чем один раз в год, раскрыть сроки по видам активов и обязательств.
[4] Либо указать порог существенности, установленный в учетной политике Общества на 2023 г.
[5] Раздел включается в Пояснения при наличии такого факта

В отчетном году, после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за предшествующий период **2022**, существенные ошибок не выявлено.

## 4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ[6]

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора Общества № 10 от 28.12. 2012 г.

Приказами № 1-УП от 01.10.2018 г., № 1-УП от 31.12.2021 г., № 1-УП от 31.12.2022 г. , № 2-УП от 31.12.2022 г., № 1-УП от 31.12.2023, № 2-УП от 31.12.2023 г. г. в Учетную политику были внесены дополнения.

Общество применяет допущение последовательности применения учетной политики, т.е. принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

**Изменения в учетной политике**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008», утвержденным приказом Минфина РФ №106н от 06.10.2006, изменение учетной политики организации может производиться в случаях: изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету; разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета; существенного изменения условий хозяйствования.

В связи с утратой права на упрощенный учет договоров аренды Общество утвердило Методику перехода на ФСБУ 25/2018: т.к. у Общества имеются долгосрочные договоры аренды земельных участков под зданиями -инвестиционная недвижимость.

При первом применении ФСБУ 25/2018 общество по договору аренды земельного участка единовременно на 31.12.2023 признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Финансовый результат, связанный с первым применением ФСБУ 25/2018:

Тыс. руб.

| ***Расчет стоимости ППА*** | |
|---|---|
| | |
| *По отчету ООО РСО от 28.12.2023* | *36 522,00* |
| ***ППА ЗУ 77:09:0004011:113*** | ***36 522 ,00*** |
| | |
| Расчет разницы отнесенной на нераспределенную прибыль | |
| Справедливая стоимость ППА | 36 522 ,00 |
| Приведенная стоимость арендных платежей | 16 869 ,00 |
| Нераспределенная Прибыль( +)/Убыток (-) | 19 653,00 |

[6] Организация должна раскрыть принятые ею при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями невозможна достоверная оценка бухгалтерской (финансовой) организации (п.17, 24 ПБУ 1/2008). Соответственно, Общество раскрывает те существенные положения учетной политики, которые относятся к имеющимся у него объектам бухгалтерского учета, дополняя необходимой информацией или удаляя нерелевантные разделы.

При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. (п.50 ФСБУ 25/2018)

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости.

Признать справедливой стоимостью- рыночную стоимость указанную в отчете ООО РСО (оценочная компания) от 28.12.2023. Отнести ППА к группе «Инвестиционная недвижимость». ППА не амортизируется, ежегодно переоценивается.

Определить стоимость обязательства по аренде – в виде приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей (до конца срока аренды), дисконтированных по ставке 16 %.

Расчет ставки дисконтирования

В соответствии с отчетом ООО РСО(оценочная компания) от 28.12.2023 ставка дисконтирования рассчитана исходя из модели Гордона, описывающей коэффициент рекапитализации для актива как разность ставки дисконтирования и долгосрочного темпа роста доходов. Исходя из указанной модели, ставка дисконтирования может быть определена как сумма коэффициента капитализации и долгосрочного темпа роста инфляции (3,70%). Долгосрочный темп роста инфляции определен по данным аналитического агентства Standard & Poor's и равен среднему уровню инфляции в период 2028-2040 гг. По результатам расчетов ставка дисконтирования для оцениваемых объектов составила 16,00%.

2.В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 в учетную политику внесены следующие изменения:

«Изложить п.19-20 УП в следующей редакции:

**Нематериальные активы**

Квалификация объектов в составе НМА

19.1.1.Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

*(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)*

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

*(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)*

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;

- базы данных;

- товарный знак;

- иные .

*(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)*

Устанавливаются следующие группы НМА:

- для программ для ЭВМ: ПРОГРАММЫ;

-для баз данных : Базы ДАННЫХ;

-для товарный знак:Товарный знак;

-для иные: ПРОЧИЕ.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

*(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)*

Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения:

- процентов, связанных с капвложениями;

- оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений;

- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;

- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены.

*(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 13 ФСБУ 14/2022)*

Организация определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

*(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)*

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

*(Основание: п. 14 ФСБУ 14/2022)*

Переоценка и обесценение НМА

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

*(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)*

Проверка НМА на обесценение не производится.

*(Основание: п. п. 3, 43 ФСБУ 14/2022)*

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

*(Основание: пп. "а" п. 4, п. 17 ФСБУ 26/2020)*

Амортизация НМА

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

*(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)*

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

*(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)*

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

*(Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)*

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: (группа (-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом.

*(Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)*

Переходные положения

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

*(Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020)*

При проведении единовременной корректировки также пересчитываются первоначальная стоимость, накопленная амортизация нематериальных активов и первоначальная стоимость капитальных вложений в нематериальные активы.

*(Основание: Рекомендаций Р-155/2023-КпР "Переход на ФСБУ 14/2022 "НематериальныеАктивы»)*

Переходные положения

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

(Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020)

При проведении единовременной корректировки также пересчитываются первоначальная стоимость, накопленная амортизация нематериальных активов и первоначальная стоимость капитальных вложений в нематериальные активы.

(Основание: Рекомендация Р-155/2023-КпР "Переход на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные Активы

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества отсутствуют НМА.

**Основные средства и капитальные вложения**

В составе основных средств Общества отражены активы, соответствующие критериям, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020», утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020, и Стандартом бухгалтерского учета основных средств, утвержденным материнской организацией для применения дочерними обществами.

Активы, первоначальная стоимость которых составляет 100 тыс. руб. и менее за единицу не признаются в качестве объектов основных средств, за исключением объектов, признаваемых в качестве основных средства независимо от стоимости.[7] Затраты на приобретение или создание таких активов учитываются в расходах текущего периода.

Для целей составления отчетности в состав основных средств включаются объекты незавершенных капитальных вложений, предназначенные для будущего использования в качестве основных средств. Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы включают незаконченные операции по приобретению, созданию, улучшению и восстановлению основных средств; объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию; оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение, самостоятельное создание (сооружение, изготовление), улучшение и восстановление.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, капитального ремонта и частичной ликвидации.

Переоценка основных средств, не относящихся к группе «Инвестиционная недвижимость не производится.

Общество не приобретало основные средства за неденежные средства.

Срок полезного использования основных средств устанавливается на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1.

Для основных средств, не приведенных в Постановлении Правительства РФ №1, срок полезного использования определяется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, нормативно-правовых,

[7] В соответствии с «Рекомендациями по бухгалтерскому учету основных средств в части определения единицы учета при первоначальном признании».

договорных и других ограничений эксплуатации этого объекта; его ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; ожидаемого морального устаревания в результате изменения производственного процесса или изменения рыночного спроса на продукцию или услугу, производимую с помощью данного основного средства; планов и намерений руководства в отношении использования объекта, его замене, модернизации и т.д..

Амортизация начисляется линейным[8] способом.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств считается равной нулю.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и метода амортизации основного средства анализируются на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года.[9]

В отчетном году срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации основных средств не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, регламентированным Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

**Инвестиционная недвижимость**

В составе инвестиционной недвижимости Общество принимает к учету объекты недвижимости, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование (за исключением финансовой аренды) и (или) для получения дохода от прироста стоимости в соответствии с критериями признания, установленными Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020», утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020, с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость», введенного в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ №217н от 28.12.2015.

Оценка объектов инвестиционной недвижимости при признании в учете производится по первоначальной стоимости, определяемой на основе фактических затрат на приобретение, самостоятельное создание (сооружение, изготовление) объекта.

После признания объекты инвестиционной недвижимости учитываются по переоцененной стоимости.[10]

Переоценка объектов инвестиционной недвижимости производится путем включения корректировок стоимости в состав доходов или расходов текущего периода.

Амортизация по объектам инвестиционной недвижимости не начисляется.

К группе Инвестиционная недвижимость относятся следующие основные средства:

| Инвестиционная недвижимость в стр.17 |
|---|
| Индивидуальный тепловой пункт(стр.17) |
| Лифт BLT08K/2011 пассажирский |

[8] При применении другого способа, укажите фактически применяемый.
[9] В случае, если пересмотр элементов амортизации производится с иной периодичностью, указать.
[10] На основании п.2.2 Стандарта формирования учетной политики, утвержденного материнской организацией для применения дочерними обществами.

| |
|---|
| Лифт BLT08K/2012 пассажирский |
| Лифт BLT08K/2013 пассажирский |
| Лифт BLT08K/2014 пассажирский |
| Освещение наружное на стр.17(доп.линия) |
| Система вентиляции и кондиционирования в стр.17 |
| Система водоснабжения, водоответвления, канализации в стр17 |
| Система дымоудаления и АПС в стр.17 |
| Система отопления в стр.17 |
| СТРОЕНИЕ № 17 |
| Электросиловое оборудование стр.17 |
| Электросиловое оборудование внутреннее в стр.17 |
| ППА ЗУ 77:09:0004011:113 |

**Аренда**

Отражение в бухгалтерском учете объектов, возникающих при получении и (или) предоставлении имущества за плату во временное пользование, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018», утвержденного Приказом Минфина РФ №208н от 16.10.2018 с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда», введенного в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ №111н от 11.06.2017.

*При получении имущества в аренду:*

Общество признает аренду в качестве актива в форме права пользования и соответствующего обязательства по аренде на дату, с которой предмет аренды становится доступным для использования. Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей без НДС. В соответствии с отчетом ООО РСО(оценочная компания) от 28.12.2023 ставка дисконтирования рассчитана исходя из модели Гордона, описывающей коэффициент рекапитализации для актива как разность ставки дисконтирования и долгосрочного темпа роста доходов. Исходя из указанной модели, ставка дисконтирования может быть определена как сумма коэффициента капитализации и долгосрочного темпа роста инфляции (3,70%). Долгосрочный темп роста инфляции определен по данным аналитического агентства Standard & Poor's и равен среднему уровню инфляции в период 2028-2040 гг. По результатам расчетов ставка дисконтирования для оцениваемых объектов составила 16,00%

Общество применяет упрощенный порядок учета в отношении договоров краткосрочной аренды (менее 12 месяцев) и договоров, предметом аренды в которых является актив стоимостью менее 300 000 руб. Общество в течение срока аренды признает арендные платежи по таким договорам расходами отчетного периода в зависимости от вида деятельности, для которой актив используется.

Стоимость актива в форме права пользования ( за исключением «Инвестиционной недвижимости) погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного

использования линейным способом.[11] Стоимость актива в форме права пользования ,относящегося к инвестиционной недвижимости не погашается посредством начисления амортизации, а подлежит ежегодной переоценке с отражением результата переоценки в состав доходов или расходов текущего периода.

Срок полезного использования актива в форме права пользования определяется как наиболее короткий из периодов: срок полезного использования актива или оценочный срок аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных платежей. Начисление процентов производится ежеквартально.

*При предоставлении имущества в аренду:*

Общество не предоставляет активы в финансовую аренду.

**Финансовые вложения**

Общество отражает в составе финансовых вложений инвестиции в дочерние общества, применяя Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н, с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 27 «Отдельная финансовая отчетность», а инвестиции в зависимые общества[12] с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия», введенными в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 №217н.

Инвестиции в дочерние и зависимые общества учитываются по первоначальной стоимости.

Инвестиции в дочерние и зависимые общества проверяются на обесценение в конце каждого отчетного года, а также в случае возникновения обстоятельств, свидетельствующих о снижении их стоимости, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 36 «Обесценение активов».

Общество отражает в составе финансовых вложений предоставленные займы и размещенные в кредитных организациях депозиты, учет которых Общество ведет в соответствии с ПБУ 19/02 и положениями Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», введенного в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 27.06.2016 №98н.

**Запасы**

В качестве запасов Обществом принимаются активы, отвечающие признакам, указанным в Федеральном стандарте бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019», утвержденном приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019 с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 2 «Запасы», введенным в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 №217н.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором понесены.[13] К этой категории относятся следующие виды запасов: канцелярские принадлежности, расходные материалы для офисной техники.

---

[11] Если используется другой способ амортизации, указать.
[12] В данном документе используется термин «зависимые общества». Аналог термина «ассоциированные организации» в МСФО.
[13] В случае, если Общество применяет абзац 3 пункт 2 ФСБУ 5/2019.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, равной сумме фактических затрат на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимое для потребления, продажи или использования.

Запасы, приобретаемые на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, включают в сумму фактических затрат суммы, которые были бы уплачены Обществом при отсутствии отсрочки (рассрочки) платежа. Разница между суммой, подлежащей уплате по договору, и стоимостью приобретения запасов при немедленной оплате признается процентным расходом на протяжении периода отсрочки (рассрочки).

Фактической себестоимостью запасов, остающихся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, признается наименьшая из стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) Обществом в рамках обычного операционного цикла, и суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, связанных с извлечением запасов.

В течение отчетного периода Общество не меняло[14] способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

По запасам в случае их обесценения формируется резерв под обесценение запасов. Резерв образуется на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи. Чистой стоимостью продажи запасов считается предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.

**Дебиторская задолженность**

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

В случае обесценения дебиторской задолженности Общество создает резервы под ожидаемые кредитные убытки в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

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 под ожидаемые кредитные убытки. Эти резервы представляют собой оценочное суждение руководства Общества в отношении ожидаемых кредитных убытков, возникающих вследствие всех возможных случаев дефолта на протяжении ожидаемого срока погашения задолженности.

Резервы под ожидаемые кредитные убытки отнесены на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение 5 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

**Денежные средства, их эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

[14] В случае, если Общество меняло способ расчета себестоимости, необходимо раскрыть причину и последствия такого изменения.

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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.

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, устанавливаемому Центральным банком РФ 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 свернуто представляются:

- ✓ суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.
- ✓ Возмещения электроэнергии и оплата поставщику электроэнергии.

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.

**Активы и обязательства в иностранной валюте**

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.

**Капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества, включая номинальную стоимость долей, выкупленных Обществом.

**Заемные средства**

Затраты по полученным займам и кредитам, включая займы, полученные по договорам РЕПО, признаются расходами того периода, к которому они относятся, и классифицируются как проценты к уплате в отчете о финансовых результатах.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, Общество относит в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были понесены указанные расходы.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам, подлежат включению в стоимость инвестиционных активов в той доле, в которой полученные средства были использованы на оплату работ (услуг) по созданию инвестиционного актива.

**Налог на прибыль**

При отражении в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль Общество руководствуется требованиями положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденного приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002, с учетом Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 12 «Налоги на прибыль», введенного в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 №217н.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество рассчитывает величину налога на прибыль с применением ставки 20 %.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

**Доходы**

В составе доходов от обычных видов деятельности Общество признает - доходы от сдачи в аренду нежилых помещений.

Общество признает выручку в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, указанных в п. 12 Положении о бухгалтерском учете «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденном приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999, с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», введенному в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 27.06.2016 №98н.

Общество не выполняет работы (не производит товары, не оказывает услуги) с длительным циклом изготовления.

Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции, когда (или по мере того, как) Общество выполняет обязанность к исполнению путем передачи покупателю контроля над передаваемыми товарами, выполненными работами, оказанными услугами.

Операции освобождаемые от налогообложения НДС в отчетный период отсутствуют .

Общество не заключает договоры на реализацию продукции и товаров, выполнении работ, оказании услуг на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки и рассрочки оплаты.

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

Следующие виды прочих доходов:

Курсовые разницы, резервы по сомнительным долгам представляются в отчете о финансовых результатах свернуто.

**Расходы**

Общество признает расходы, руководствуясь требованиями Положения о бухгалтерском учете «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденного приказом Минфина РФ №33н от 06.05.1999 с учетом положений МСФО.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и услуг.

Величина расхода по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется стоимостью товаров, переданных или подлежащих передаче Обществом, которая устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных товаров.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию на расходы в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

При оплате приобретаемых работ, услуг на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки и рассрочки платежа, расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме кредиторской задолженности, не включающей компонент платы за отсрочку (рассрочку).

Разница между суммой, подлежащей уплате по договору, и суммой, которая подлежала бы уплате при условии немедленной оплаты, признается прочим (процентным) расходом на протяжении периода отсрочки (рассрочки).

В составе прочих расходов также учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

Следующие виды прочих расходов:

Курсовые разницы, резервы по сомнительным долгам представляются в отчете о финансовых результатах свернуто.

**Оценочные обязательства**

Обществом создаются резервы под оценочные обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Общество отражает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, указанных в Положении о бухгалтерском учете «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010», утвержденном приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010, с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», введенного в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 №217н.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- ✓ по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- ✓ обязательства по судебным разбирательствам;

**Доходы будущих периодов**

Общество отражает в составе доходов будущих периодов поступления, полученные в отчетном периоде, но подлежащие к признанию в составе доходов в следующих отчетных периодах.

В отчетном периоде у Общества отсутствуют доходы будущих периодов.

**Государственная помощь**

Общество отражает государственную помощь, руководствуясь требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000», утвержденного приказом Минфина РФ №92н от 16.10.2000, с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи», введенного в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 №217н.

Общество не получало государственной помощи в отчетном периоде.

Общество отражает государственную помощь при наличии следующих условий:

- наличие уверенности, что условия предоставления государственной помощи будут выполнены;
- наличие уверенности, что государственная помощь будет получена.

**Совместная деятельность**

Общество не участвует в совместной деятельности.

## 5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

### 5.1 Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022 у Общества отсутствуют нематериальные активы.

### 5.2 Основные средства и активы в форме права пользования

Информация о наличии и движении Основных средств приведена в таблице 2.1.

Общество проводит переоценку объектов офисной недвижимости (включая ППА ЗУ).[15]

Общая сумма уценки по справедливой стоимости, проведенной по состоянию на 31.12.2023, составила (18215) тыс. руб.

Оценка была выполнена на основании заключения независимых оценщиков[16], которые имеют необходимую профессиональную квалификацию и опыт оценки активов такой категории.

В отчетном периоде в связи утратой права на упрощенный учет договоров аренды Общество признало в составе Инвестиционной собственности право пользования активами земельными участками. При первом применении ФСБУ 25/2018 Общество по каждому договору аренды ЗУ единовременно признало на 31.12.2023г право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

При этом, в соответствии с принятой учетной политикой , ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. (п.50 ФСБУ 25/2018)

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости . Признать справедливой стоимостью рыночную стоимость указанную в отчете ООО РСО(оценочная компания) от 28.12.2023. ППА ЗУ относятся к группе «Инвестиционная недвижимость». ППА ЗУ не амортизируется, ежегодно переоцениваются.

Информация о наличии и движении капитальных вложений приведена в таблице 2.2.

[15] Если Общество не имеет в собственности объекты офисной недвижимости, удалить текстовое пояснение.
[16] Если оценка производилась другим способом, указать применяемый способ

По состоянию на 31.12.2023 обесценение основных средств и капитальных вложений не признано ввиду отсутствия признаков их обесценения.

Информация об ином использовании основных средств приведена в таблице 2.4

Основные средства в залоге:

Основные средства на сумму [626824] тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: [626834] тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: [626834] тыс. руб.), заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам.

Общество арендует земельный участок для осуществления своей основной деятельности – управление собственным недвижимым имуществом, сдача его в аренду

По состоянию на 31 декабря 2023 активы в форме права пользования составили: [17]

Тыс. руб.

| | **Земля**[18] | **Здания и сооружения** | **Машины и оборудование** | **Иные арендованные объекты** |
|---|---|---|---|---|
| **Остаточная стоимость на 31 декабря 2021** | **0** | | | |
| Поступления | | | | |
| в том числе: затраты по поступлению предмета аренды и доведения его до состояния готовности к использованию | | | | |
| Амортизационные отчисления | | | | |
| Выбытия, в т.ч.: | | | | |
| первоначальная стоимость | | | | |
| амортизация | | | | |
| Модификация и переоценка обязательства по аренде | | | | |
| **Остаточная стоимость на 31 декабря 2022** | | | | |
| Поступления | | | | |
| в том числе: затраты по поступлению предмета аренды и доведения его до состояния готовности к использованию | | | | |
| Амортизационные отчисления | | | | |
| Выбытия, в т.ч.: | | | | |
| первоначальная стоимость | | | | |
| амортизация | | | | |
| Модификация и переоценка обязательства по аренде | 36522 | | | |
| **Остаточная стоимость на 31 декабря 2023** | **36522** | | | |

[17] Указать применимые столбцы.
[18] Для земельных участков, получаемых по договору операционной аренды (ст.666 Гражданский кодекс РФ)

## 5.4 Финансовые вложения

На 31 декабря 2023 года балансовая стоимость долгосрочных финансовых вложений составила:

Тыс. руб.

| Вид финансовых вложений | Стоимость | | |
|---|---|---|---|
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| **1. Долговые финансовые вложения, оцениваемые по первоначальной стоимости:** | | | |
| Вклады в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью | | | |
| Резерв под обесценение вкладов в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью | (_) | (_) | (_) |
| Акции акционерных обществ | | | |
| Резерв под убытки по предоставленным займам | (293 281) | (230 004) | (_) |
| Вклады в уставные капиталы иностранных компаний | | | |
| Резерв под обесценение вкладов в уставные капиталы иностранных компаний | (_) | (_) | (_) |
| Предоставленный займ | 326 281 | 263 004 | 274937 |
| **Итого долевые финансовые вложения, оцениваемые по первоначальной стоимости** | 33000 | 33000 | 274937 |
| **2. Долговые финансовые вложения, оцениваемые по амортизированной стоимости[19]:** | | | |
| Предоставленные займы | | | |
| Резерв под ожидаемые кредитные убытки по предоставленным займам | (_) | (_) | (_) |
| Депозиты в кредитных организациях | | | |
| Резерв под ожидаемые кредитные убытки по депозитам в кредитных организациях | (_) | (_) | (_) |
| **Итого долговые финансовые вложения, оцениваемые по амортизированной стоимости** | | | |
| **Итого финансовых вложений** | 33000 | 33000 | 274937 |

Долевые финансовые вложения в связанные стороны на 31.12.2023 представлены: вкладом в уставный капитал общества с ограниченной ответственностью в размере 50 руб.

(У Общества отсутствуют долевые финансовые вложения в связанные стороны на 31.12.2022 г.)

По состоянию на 31 декабря 2023г. у Общества отсутствуют краткосрочные финансовые вложения.

## 5.5 Запасы

По состоянию на 31 декабря балансовая стоимость запасов составила:

Тыс. руб.

| | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло | | | | |

[19] Если используется иной способ оценки финансовых активов, указать.

| **Наименование показателя** | | **себестоимость** | **резерв под обесценение** | **балансовая стоимость** | **поступления и затраты** | **Себестоимость** | **резерв под обесценение** | **убыток от обесценения** | **восстановление обесценения** [20] | **себестоимость** | **резерва под обесценение** | **балансовая стоимость** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Запасы – всего, в том числе: | за 2023 | **54** | | **54** | **1011** | **(761)** | | | | **304** | | **304** |
| | за 2022 | **417** | | **417** | **132** | **(495)** | | | | **54** | | **54** |
| Инвентарь | за 2023 | | | | | | | | | | | |
| | за 2022 | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | за 2023 | 54 | | 54 | 1011 | (761) | 0 | | | 304 | | 304 |
| | за 2022 | | | | 132 | (78) | | | | 54 | | 54 |
| Запчасти | за 2023 | | | | | | | | | | | |
| | за 2022 | | | | | | | | | | | |
| ГСМ | за 2023 | | | | | | | | | | | |
| | за 2022 | | | | | | | | | | | |
| Готовая продукция | за 2023 | | | | | | | | | | | |
| | за 2022 | | | | | | | | | | | |
| Незавершенное производство | за 2023 | | | | | | | | | | | |
| | за 2022 | | | | | | | | | | | |
| Товары для продажи | за 2023 | | | | | | | | | | | |
| | за 2022 | 417 | | 417 | | (417) | | | | | | |
| НМА для продажи | за 2023 | | | | | | | | | | | |
| | за 2022 | | | | | | | | | | | |
| ДЗ по авансам на приобретение запасов | за 2023 | | | | | | | | | | | |
| | за 2022 | | | | | | | | | | | |
| Прочие | за 2023 | | | | | | | | | | | |
| | за 2022 | | | | | | | | | | | |

В 2023 году Обществом резервы под обесценение запасов не создавались и не погашались.

Запасы в залоге:

Общество не имеет запасов, находящихся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г.

20

## 5.6 Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату:

Тыс. руб.

| Виды дебиторской задолженности | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| Долгосрочная дебиторская задолженность, всего | 4335 | 2025 | 104700 |
| в том числе: | | | |
| Покупателей и заказчиков | 0 | 0 | 0 |
| Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам | 0 | 0 | 0 |
| Прочая дебиторская задолженность % по займам выданным | 4335 | 2025 | 104700 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность, всего | 2800 | 3361 | 9436 |
| в том числе: | | | |
| Покупателей и заказчиков | 0 | 0 | |
| Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам | 1148 | 1897 | 461 |
| Расчеты с бюджетом [21] | 1652 | 1464 | 8975 |
| Прочая дебиторская задолженность | | | |

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) в бухгалтерском балансе при формировании показателей строки 1230 «Дебиторская задолженность» отражена с НДС.

Сумма дебиторской задолженности, не погашалась путем зачета встречных требований дебиторов в отчетном году.

Дебиторская задолженность номинирована в российских рублях.

## 5.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

| Наименование | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| Средства в кассе | 0 | 0 | 0 |
| Средства на расчетных счетах в рублях | 16736 | 22404 | 13139 |
| Средства на расчетных счетах в валюте в пересчете на рубли | 0 | 0 | 0 |
| Средства на специальных счетах в банках[22] | 0 | 0 | 0 |
| **Итого денежные средства** | 16736 | 22404 | 13139 |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком погашения до трех месяцев) | 0 | 0 | 0 |
| **Итого денежные эквиваленты** | **0** | **0** | **0** |
| **Итого денежные средства и денежные эквиваленты** | 16736 | 22404 | 13139 |

Денежные средства, недоступные для использования Обществом по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

---

[21] Расшифруйте по видам налогов существенной задолженности

[22] В случае, если Общество имеет существенные остатки цифровых рублей, их необходимо раскрыть по отдельной строке таблицы

Расшифровка прочих денежных потоков по строкам [4119] «Прочие поступления» и [4129] «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

Тыс. руб.

| Наименование | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---|---|
| Строка [4119 «Прочие поступления» в составе раздела «Денежные потоки от текущих операций»[23] | 37106 | 9352 |
| в том числе: | | |
| Сумма НДС исчисленного при расчете с покупателями | 30819 | 7443 |
| Строка [4129] «Прочие платежи» в составе раздела «Денежные потоки от текущих операций» | (30404) | (17320) |
| Суммы уплаченной госпошлины | (2) | (236) |
| Суммы, уплаченные по претензиям контрагентов | 0 | 0 |
| Суммы уплаченного налога на имущество | (5662) | (16367) |
| | | |

## 5.8 Прочие оборотные и внеоборотные активы[24]

Прочие внеоборотные активы:

Тыс. руб.

| Наименование | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| Иные прочие внеоборотные активы | | | |
| **Итого прочие внеоборотные активы** | | | |

Прочие оборотные активы:

Тыс. руб.

| Наименование | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| НДС по авансам полученным | | | |
| Долгосрочные активы к продаже | 0 | 0 | 0 |
| Иные прочие оборотные активы | 0 | 2 | 1 |
| **Итого прочие оборотные активы** | | | |

## 5.9 Капитал

### Уставный капитал

Тыс. руб.

| Наименование | Стоимость |
|---|---|
| Размер уставного капитала | 17 |
| в том числе: | |
| – оплаченные доли | 17 |
| – неоплаченные доли, перешедшие к Обществу | |

В отчетном периоде 2023 года не производилось увеличение уставного капитала

### Резервный фонд

В соответствии с учредительными документами Обществом создается резервный фонд в размере 5% , при отсутствии убытков прошлых лет.

[23] При наличии Прочих поступления и прочих платежей в части инвестиционных и финансовых операций привести их расшифровку в таблице

[24] Активы, информация о которых является существенной, должны отражаться в соответствующем разделе бухгалтерского баланса обособленно. Следовательно, существенные показатели не должны формировать показатель строк Прочие внеоборотные активы и Прочие оборотные активы.

Согласно решению единственного участника по итогам работы Общества за 2022 год чистая прибыль Общества в размере 322161 тыс. руб. была направлена на погашение убытков прошлых лет.

### Добавочный капитал

Величина добавочного капитала Общества сформирована за счет:

Тыс. руб.

| Наименование | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| Эмиссионный доход [*] | | | |
| Вклады акционеров в имущество Общества | 13 | 13 | 13 |
| Результат реорганизации Общества из организационно-правовой формы акционерного общества в общество с ограниченной ответственностью | | | |
| Курсовая разница по расчетам с акционерами по вкладам в иностранной валюте в уставный капитал Общества | | | |
| Курсовая разница от переоценки активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами РФ | | | |
| **Итого добавочный капитал (без переоценки)** | **13** | **13** | **13** |
| **Переоценка основных средств**[25] | | | |

## 5.11 Заемные средства

Заемные средства Общества представлены следующими видами заемных средств:

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало периода | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступление | | выбыло | | | |
| | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность | |
| **Долгосрочные заемные средства - всего** | **за 2023** | 774 163 | | 1 519 | | (8) | | 775 674 |
| | **за 2022** | 1197 211 | 1 039 654 | 6 521 | (1 469 222) | | | 774 163 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Кредиты полученные | за 2023 | 744 952 | | | | **(8)** | | 744 944 |
| | за 2022 | 1092 170 | 1 039 654 | | (1 386 872) | | | 744 952 |
| Займы полученные | за 2023 | 21700 | | | | | | 21700 |
| | за 2022 | 101700 | | | (80000) | | | 21700 |
| Выпущенные облигации | за 2023 | | | | | | | |
| | за 2022 | | | | | | | |
| Прочие виды долгосрочных заемных средств %% по займам | за 2023 | 7511 | | 1519 | | | | 9030 |
| | за 2022 | 3340 | | 6521 | (2350) | | | 7511 |
| **Краткосрочные заемные средства - всего** | **за 2023** | 75 879 | | | (50000) | | | 25 879 |
| | **за 2022** | 101 942 | | 103 247 | (129 310) | | | 75 879 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Кредиты полученные | за 2023 | | | | | | | |
| | за 2022 | | | | | | | |
| Займы полученные | за 2023 | | | | | | | |
| | за 2022 | | | | | | | |
| Выпущенные векселя | за 2023 | | | | | | | |
| | за 2022 | | | | | | | |
| Привлеченные средства по сделкам РЕПО | за 2023 | | | | | | | |
| | за 2022 | | | | | | | |
| Прочие виды краткосрочных заемных средств % по кредитам | за 2023 | 75 879 | | | (50 000) | | | 25 879 |
| | за 2022 | 101 942 | | 103 247 | (129 310) | | | 75 879 |

[25] Если у Общества нет объектов офисной недвижимости, учитываемых по переоцененной стоимости, удалить строку.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. заемные средства включают кредиты и займы, номинированные в российских рублях.

По состоянию на предшествующую отчетную дату заемные средства включают кредиты и займы, номинированные в российских рублях.

## 5.12 Прочие долгосрочные обязательства

Структура прочих обязательств раздела IV «Долгосрочные обязательства»:

Тыс. руб.

| Виды задолженности | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| Прочие обязательства, всего | 16869 | 0 | 0 |
| в том числе: | | | |
| Обязательства по аренде | 16869 | 0 | 0 |

## 5.13 Кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату:

Тыс. руб.

| Виды кредиторской задолженности | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| Краткосрочная кредиторская задолженность, всего | 69555 | 111549 | 68557 |
| в том числе: | | | |
| Поставщикам и подрядчикам | 1659 | 2100 | 1990 |
| Авансы, полученные от покупателей и заказчиков | 50269 | 46980 | 46980 |
| Расчеты с бюджетом [расшифруйте по видам налогов в случае существенности] | 9851 | 54693 | 8873 |
| Расчеты по оплате труда | 0 | 0 | 266 |
| Прочая кредиторская задолженность(неустойка по кредитному договору Сбербанка) | 7776 | 7776 | 10448 |

Кредиторская задолженность по полученной оплате (частичной оплате) в счет предстоящих поставок в бухгалтерском балансе при формировании показателей строки 1520 «Кредиторская задолженность» отражена с НДС.

На 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. у Общества не было кредиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев.

На 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. у Общества не было задолженности перед государственными внебюджетными фондами. По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

На 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. у Общества не было кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте.

## 5.14 Прочие краткосрочные обязательства

Тыс. руб.

| Наименование | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| Обязательства по вкладу в имущество дочерних компаний | 0 | 0 | 0 |
| Обязательства по аренде | 0 | 0 | 0 |
| **Итого** | **0** | **0** | **0** |

## 5.15 Налог на прибыль

Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Тыс. руб.

| Код* | Показатель<br>Порядок расчета | Сумма |
|---|---|---|
| А | Прибыль до налогообложения<br>Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 | 79 628 |
| Б | Отложенный налоговый актив на начало периода<br>Сальдо на начало периода по дебету счета 09 | 217 947 |
| В | Отложенное налоговое обязательство на начало периода<br>Сальдо на начало периода по кредиту счета 77 | 67 457 |
| Г | Отложенный налоговый актив на конец периода**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 09 | 243 704 |
| Д | Отложенное налоговое обязательство на конец периода**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 77 | 102 307 |
| 1 | Отложенный налог на начало периода<br>(Б) - (В) | 150 490 |
| 2 | Отложенный налог на конец периода<br>(Г) - (Д) | 141 397 |
| 3 | Отложенный налог за отчетный период<br>(2) - (1) | -9 093 |
| 4 | Текущий налог на прибыль<br>Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус") | -10 782 |
| 5 | Расход по налогу за отчетный период<br>(3) + (4) | -19 876 |
| 6 | Условный расход по налогу<br>- (А) * 20% | -15 926 |
| 7 | Постоянный налоговый расход<br>(5) - (6) | -3 950 |
| 8 | Чистая прибыль<br>(А) + (5) | 59 753 |

## 5.16 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, оказанных услугах, выполненных работах, себестоимости проданных товаров, а также управленческих и коммерческих расходах представлена ниже:

### Выручка по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

| Выручка (за вычетом НДС) | 2023 год | 2022 год |
|---|---|---|
| Аренда помещений | 150807 | 140941 |
| **Итого** | 150807 | 140941 |

### Управленческие расходы

Тыс. руб.

| Управленческие расходы | 2023 год | 2022 год |
|---|---|---|
| Оплата труда | 9345 | 9235 |
| Имущественные налоги | 14134 | 18168 |
| Амортизация ОС | 707 | 26413 |
| Аренда земли | 2468 | 2581 |
| Отчисления на социальные нужды | 2215 | 1582 |
| Содержание и эксплуатация недвижимости | 22514 | 19158 |

| | | |
|---|---|---|
| Расходы на обучение персонала | 0 | 41 |
| Аудиторские услуги | 125 | 250 |
| Страхование имущества | 419 | 300 |
| Резервы по предстоящим отпускам | 40 | 138 |
| Ремонт ОС | 1495 | 15 |
| Прочие расходы | 1140 | 597 |
| **Итого** | **54602** | **78478** |

Общество не осуществляет продажу продукции на условиях товарообмена (бартера).

## 5.17 Процентные доходы и расходы

| **Проценты к получению** | **2023 год** | **2022 год** |
|---|---|---|
| Проценты по банковским депозитам | **0** | **0** |
| Проценты по займам выданным | **25793** | **21611** |
| Проценты и дисконт по ценным бумагам | **0** | **0** |
| Проценты по инвестиции в аренду[26] | **0** | **0** |
| Проценты по коммерческим кредитам выданным | **0** | **0** |
| | | |
| **Итого** | **25793** | **21611** |

| **Проценты к уплате** | **2023 год** | **2022 год** |
|---|---|---|
| Проценты по кредитам полученным | | |
| Проценты по займам полученным | **1519** | **6521** |
| Проценты по арендным обязательствам | | |
| Проценты по коммерческим кредитам полученным | **0** | **0** |
| **Итого** | **1519** | **6521** |

## 5.18 Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.

| **Прочие доходы** | **2023 год** | **2022 год** |
|---|---|---|
| Погашение кредита поручителем по Соглашению к договору поручения | **0** | 75000 |
| Положительная переоценка [имущества] | **0** | 320979 |
| [Реализация / выбытие][материалов] | **0** | 500 |
| Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте | 96163 | 284238 |
| Госпошлина | 200 | 300 |
| Доход от списания кредиторской задолженности | 8 | 0 |
| Возврат комиссии банка по валютному контролю | 0 | 8 |
| Прочие доходы | 3 | 0 |
| Полученные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | 0 | 0 |
| Предоставление имущества в операционную аренду | 0 | 0 |
| Доходы по аренде, относящиеся к переменным арендным платежам | 0 | 0 |
| Возмещение третьими лицами убытков, связанных с [указать] | 0 | 0 |
| Восстановление убытка от обесценения [указать вид актива] | 0 | 0 |
| Корректировка налога на имущество за 2022 по решению суда | 4741 | |
| **Итого** | **101115** | **681017** |

| **Прочие расходы** | **2023 год** | **2022 год** |
|---|---|---|
| Аудиторские услуги | (100) | (204 ) |
| Отрицательная переоценка [указать вид актива] | (18215) | |
| [Реализация / выбытие] [материалы] | | (500) |
| Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте | 0 | 0 |
| Госпошлина | (200) | (2) |

[26] Если предоставление имущества в аренду является для Общества доходом от обычных видов деятельности, указать в таблице по выручке.

| Прочие расходы | 2023 год | 2022 год |
|---|---|---|
| Консультационные услуги для управленческих решений | (4856) | (2017) |
| Комиссии банка | (49) | (60) |
| Резервы по сомнительным долгам | (118156) | (346007) |
| Профессиональные услуги по оценке | (229) | (5684) |
| Отклонение курса продажи иностранной валюты от официального курса | | (652) |
| Прочие расходы | (160) | (415) |
| Штрафы, пени, неустойки к уплате | | (245) |
| **Итого** | **(141965)** | **(355786)** |

Доходы по курсовым разницам, валютной конвертации показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов[27].

## 5.19 Оценочные обязательства

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства - всего** | за 2023 | | | | | |
| | за 2022 | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| Обязательства перед работниками по предстоящим отпускам | за 2023 | 303 | | | | 343 |
| | за 2022 | 165 | | | | 303 |
| Обязательства в связи с выданными поручительствами (гарантиями) | за 2023 | | | | | |
| | за 2022 | | | | | |
| Обязательства по судебным разбирательствам | за 2023 | | | | | |
| | за 2022 | | | | | |

## 5.20 Условные активы и обязательства

На отчетную дату Общество выступает истцом по одному судебному процессу. В отношении иска по привлечению к ответственности за несвоевременный возврат заемных средств КОИВУ ГРУПП Лтд., юристы оценивают решение суда в пользу Общества как высоковероятное. Однако, введенные санкции в отношении российских организаций и физических лиц, а также ограничения на определенные виды банковских операций, предполагают, что иностранным контрагентом задолженность не будет погашена.

По состоянию на 31.12.2023г. в Обществе сформированы следующие резервы:

–резерв по сомнительному долгу в размере 464 164 тыс. рублей. Контрагент КОИВУ ГРУПП Лтд.

## 5.21 Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества отсутствуют доходы будущих периодов.

## 5.22 Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь.

[27] Если по Учетной политике какие-то еще доходы показываются за вычетом расходов, указать (например, прочие доходы/расходы от реализации основных средств, ТМЦ и т.д.)

## 5.23 Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества отсутствуют планы по прекращению деятельности.

## 5.24 Операции со связанными сторонами

В ходе обычной деятельности Общество не проводит операции со своими акционерами, основным управленческим персоналом, дочерними обществами, участниками совместной деятельности и другими связанными сторонами.

**Кредиты и займы, предоставленные связанными сторонами**

В течение 2023 г. Общество не получало кредиты от связанной стороны, входящей в группу «Другие связанные стороны».

**Займы, предоставленные связанным сторонам**

В течение 2023 г. Общество не выдавало займов связанным сторонам.

**Гарантии и поручительства по операциям со связанными сторонами**

В 2023 году Общество не давало новых поручительств по обязательствам других связанных обществ по кредитным договорам.

Операции со связанными сторонами осуществляются по рыночным ставкам и на рыночных условиях.

**Основной управленческий персонал**

В течение 2023 г. и 2022 г. Общество начисляло следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

Тыс. руб.

| Наименование показателя | 2023 год | 2022 год |
|---|---|---|
| Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск и т.п.) | 9345 | 9235 |
| Долгосрочные вознаграждения, в том числе: | 0 | 0 |
| - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) | 0 | 0 |
| - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; | 0 | 0 |
| - иные долгосрочные вознаграждения. | 0 | 0 |

## 5.25 События после отчетной даты

После отчетной даты существенных событий, требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности нет.

**Дивиденды**

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

**Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием финансовых вложений**[28]

У Общества отсутствует информация о крупных сделках на момент составления отчетности.

## 5.26 Риски хозяйственной деятельности[29]

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых, внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Политика Общества в области управления рисками сводится к построению комплексной системы мониторинга и контроля, позволяющей своевременно выявлять риски, оценивать их существенность и принимать меры по минимизации, как в части вероятности реализации рисков, так и в части ущерба от их реализации.

Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным, страновым и региональным рискам.

**Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск - риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы рисков: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цены на товар, на финансовые вложения, риск обесценения вложений в долевые инструменты.

*Например*

Общество подвержено риску обесценения недвижимости.

Процентный риск - риск возникновения финансовых потерь из-за неблагоприятных изменений процентных ставок.

*Например*

В отношении полученных заемных средств применяется фиксированная процентная ставка, поэтому Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его обязательств.

Кредитный риск - это риск возникновения у Общества убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения контрагентом (клиентом) своих обязательств по контракту.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурой и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме исполнять свои финансовые обязательства.

Управление риском ликвидности представляет собой комплекс мероприятий по обеспечению платежеспособности Общества, включающий: формирование оперативного бюджета движения денежных средств, оценку платежной и денежной позиции, планов поступлений и

---

[28] В случае наличии крупной сделки, связанной с приобретением и выбытием иных видов активов, указать вид актива и привести соответствующее описание события после отчетной даты.

[29] Раздел содержит примеры раскрытий в отношении рисков, которым может быть подвержено Общество. Необходимо привести раскрытия рисков, непосредственно имеющихся у Общества, при необходимости дополнив текстовые раскрытия или удалив неактуальную для Общества информацию.

продаж. Общество полагает, что имеет достаточный размер собственного капитала для выполнения имеющихся на отчетную дату финансовых обязательств.

**Другие виды рисков**

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренние: В текущих условиях государство принимает необходимые меры поддержки российской экономики, в том числе посредством внесения изменения в национальное валютное законодательство (к примеру, введение ограничений на ряд операций в иностранной валюте, требований о продаже части валютной выручки). Общество своевременно отслеживает изменения национального валютного регулирования и предпринимает все необходимые действия для целей соблюдения валютного законодательства РФ.

Внешние: Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренние: Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество отслеживает текущие изменения налогового законодательства, в том числе путем участия в практических семинарах и совещаниях с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации указывает на то, что налоговые органы могут занимать достаточно 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.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения текущего финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Внешние: Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России (г. Москва), для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Геополитическая обстановка, связанная с военно-политическим конфликтом с Украиной, отрицательно влияет на экономическую ситуацию в Российской Федерации. При текущих условиях российская экономика подвержена негативному влиянию санкций, введенных против России. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации,

сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов. Усиление геополитической напряженности может иметь отрицательный эффект на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на политическую и экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационный риск

Под репутационным риском понимается риск нанесения ущерба деловой репутации Общества, формирования у клиентов, контрагентов, иных лиц негативного представления об Обществе или его представителях (работниках), в том числе качестве оказываемых им услуг или деятельности Общества в целом.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его клиентов (контрагентов) вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом работ и услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Бенефициарные владельцы.

Единственным Участником ООО «Иномотор+» является Компания с ограниченной ответственностью ГРОС, которое владеет акциями, составляющими 100% уставного капитала. Единственным акционером Компании с ограниченной ответственностью ГРОС единственным акционером которой в свою очередь является ПАО Сбербанк. Сведения об акционерах размещаются на официальном сайте ПАО Сбербанк по адресу https://www.sberbank.com

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР
ТУМАНОВ Р.В.

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

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

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 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 активы - всего | 5100 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5101 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2022г. | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ Туманов Роман Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | 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 |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 10 797 | (9 198) | - | - | - | (708) | - | - | - | 10 797 | (9 906) |
| | 5210 | за 2022г. | 669 909 | (375 634) | - | - | - | (26 413) | - | 320 979 | - | 10 797 | (9 198) |
| в том числе: Другие виды основных средств | 5201 | за 2023г. | 10 797 | (9 198) | - | - | - | (708) | - | - | - | 10 797 | (9 906) |
| | 5211 | за 2022г. | 10 797 | (8 491) | - | - | - | (708) | - | - | - | 10 797 | (9 198) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5202 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5212 | за 2022г. | 139 974 | (124 794) | - | - | - | (10 399) | - | - | - | - | - |
| Здания | 5203 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5213 | за 2022г. | 519 138 | (242 349) | - | - | - | (15 306) | - | 320 979 | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | 587 242 | - | 37 518 | - | - | - | - | (18 215) | - | 606 545 | - |
| | 5230 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 587 242 | - |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5221 | за 2023г. | 4 781 | - | 996 | - | - | - | - | - | - | 5 777 | - |
| | 5231 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 781 | - |
| Здания | 5222 | за 2023г. | 582 461 | - | - | - | - | - | - | (18 215) | - | 564 246 | - |
| | 5232 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 582 461 | - |
| Земельные участки | 5223 | за 2023г. | - | - | 36 522 | - | - | - | - | - | - | 36 522 | - |
| | 5233 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | - | 37 985 | (467) | (37 518) | - |
| | 5250 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: Блок бесперебойного питания AC110/115/120 JPX-3000 для системы противопожарной защиты стр17 | 5241 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Теплообменник TEW 03.25 Co вода 3 ряда BAH(R12)25/3 | 5242 | за 2023г. | - | 333 | 333 | - | - |
| | 5252 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Теплообменник TEW 02.25 NO вода 2 ряда KAH(R12)25/2 | 5243 | за 2023г. | - | 134 | 134 | - | - |
| | 5253 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Система вентиляции и кондиционирования в стр.17 | 5244 | за 2023г. | - | 842 | - | (842) | - |
| | 5254 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Система дымоудаления и АПС в стр17 | 5245 | за 2023г. | - | 154 | - | (154) | - |
| | 5255 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| ППА ЗУ 77:09:0004011:113 | 5246 | за 2023г. | - | 36 522 | - | (36 522) | - |
| | 5256 | за 2022г. | - | - | - | - | - |

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

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

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 2 468 | 2 540 | - |
| 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 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |




Руководитель _____ **Туманов Роман Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | 33 000 | - | - | - | - | - | - | 33 000 | - |
| | 5311 | за 2022г. | 274 937 | - | 189 986 | 431 923 | - | - | - | 33 000 | - |
| в том числе: | 5302 | за 2023г. | 33 000 | - | - | - | - | - | - | 33 000 | - |
| | 5312 | за 2022г. | 274 937 | - | 189 986 | 431 923 | - | - | - | 33 000 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | 33 000 | - | - | - | - | - | - | 33 000 | - |
| | 5310 | за 2022г. | 274 937 | - | 189 986 | 431 923 | - | - | - | 33 000 | - |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель _____ **Туманов Роман Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

## 4. Запасы

### 4.1. 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. | 54 | - | 54 | 1 011 | (761) | - | - | X | 304 | - | 304 |
| | 5420 | за 2022г. | 417 | - | 417 | 132 | (495) | - | - | X | 54 | - | 54 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 54 | - | 54 | 1 011 | (761) | - | - | 712 | 304 | - | 304 |
| | 5421 | за 2022г. | - | - | - | 132 | (78) | - | - | 54 | 54 | - | 54 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2022г. | 417 | - | 417 | - | (417) | - | - | - | - | - | - |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | 5446 | - | - | - |

Руководитель _____ Туманов Роман Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023г. | 2 025 | - | 2 310 | - | - | - | - | - | - | - | 4 335 | - |
| | 5521 | за 2022г. | 104 700 | - | - | 71 398 | (2 350) | (55 721) | (116 004) | - | - | - | 2 025 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2023г. | 2 025 | - | 2 310 | - | - | - | - | - | - | - | 4 335 | - |
| | 5524 | за 2022г. | 104 700 | - | - | 71 398 | (2 350) | (55 721) | (116 004) | - | - | - | 2 025 | - |
| | 5505 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 3 361 | - | 58 885 | - | (2 598) | - | (15 786) | - | (41 403) | 341 | 2 800 | - |
| | 5530 | за 2022г. | 9 436 | - | (54 852) | - | 4 754 | - | - | - | 44 023 | - | 3 361 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 1 897 | - | 448 | - | (1 198) | - | - | - | - | - | 1 148 | - |
| | 5532 | за 2022г. | 461 | - | 1 455 | - | (20) | - | - | - | - | - | 1 897 | - |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 1 463 | - | 58 437 | - | (1 400) | - | (15 786) | - | (41 403) | 341 | 1 652 | - |
| | 5533 | за 2022г. | 8 975 | - | (56 307) | - | 4 773 | - | - | - | 44 023 | - | 1 463 | - |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 5 386 | - | 61 195 | - | (2 598) | - | (15 786) | X | (41 403) | 341 | 7 135 | - |
| | 5520 | за 2022г. | 114 136 | - | (54 852) | 71 398 | 2 404 | (55 721) | (116 004) | X | 44 023 | - | 5 386 | - |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | 774 163 | 16 869 | 1 519 | - | (8) | - | - | - | 792 543 |
| | 5571 | за 2022г. | 1 197 211 | 1 039 654 | 6 521 | (1 469 222) | - | - | - | - | 774 163 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2023г. | 744 952 | - | - | - | (8) | - | - | - | 744 944 |
| | 5572 | за 2022г. | 1 092 170 | 1 039 654 | - | (1 386 872) | - | - | - | - | 744 952 |
| займы | 5553 | за 2023г. | 29 211 | - | 1 519 | - | - | - | - | - | 30 730 |
| | 5573 | за 2022г. | 105 040 | - | 6 521 | (82 350) | - | - | - | - | 29 211 |
| прочая | 5554 | за 2023г. | - | 16 869 | - | - | - | - | - | - | 16 869 |
| | 5574 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 187 429 | 16 882 | - | (109 218) | - | - | - | 341 | 95 434 |
| | 5580 | за 2022г. | 170 499 | 15 470 | 111 268 | 153 832 | - | - | 44 023 | - | 187 429 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 2 100 | 1 659 | - | (2 100) | - | - | - | - | 1 659 |
| | 5581 | за 2022г. | 1 990 | 1 855 | 245 | (1 990) | - | - | - | - | 2 100 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | 46 980 | 15 034 | - | (11 745) | - | - | - | - | 50 269 |
| | 5582 | за 2022г. | 46 980 | 11 745 | - | (11 745) | - | - | - | - | 46 980 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 54 693 | 189 | - | (45 373) | - | - | - | 341 | 9 851 |
| | 5583 | за 2022г. | 8 873 | 1 870 | - | (73) | - | - | 44 023 | - | 54 693 |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | 75 879 | - | - | (50 000) | - | - | - | - | 25 879 |
| | 5584 | за 2022г. | 101 942 | - | 103 247 | (129 310) | - | - | - | - | 75 879 |
| займы | 5565 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 7 776 | - | - | - | - | - | - | - | 7 776 |
| | 5586 | за 2022г. | 10 714 | - | - | (10 714) | - | - | - | - | - |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 961 592 | 33 751 | 1 519 | (109 218) | (8) | X | - | 341 | 887 977 |
| | 5570 | за 2022г. | 1 367 710 | 1 055 124 | 117 789 | (1 315 390) | - | X | 44 023 | - | 961 592 |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ (подпись) **Туманов Роман Владимирович** (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 761 | 78 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 9 345 | 9 235 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 2 215 | 1 582 |
| Амортизация | 5640 | 708 | 26 413 |
| Прочие затраты | 5650 | 41 574 | 41 169 |
| Итого по элементам | 5660 | 54 603 | 78 477 |
| 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 | - | 417 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 54 603 | 78 894 |

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

Руководитель _____ **Туманов Роман Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 303 | 40 | - | - | 343 |

Руководитель _____ Туманов Роман Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 626 834 | 626 834 | 626 834 |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____ Туманов Роман Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

## 9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Туманов Роман Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.