

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

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	
					поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5100	за 20 <u>23</u> г.	711	(711)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	711	(711)
	5110	за 20 <u>22</u> г.	711	(711)	0	(0)	0	(0,00)	0	0	0	711	(711)
	5101	за 20 <u>23</u> г.	711	(711)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	711	(711)
	5111	за 20 <u>22</u> г.	711	(711)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	711	(711)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	5120	711	711	711
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5121	711	711	711
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	5130	711	711	711

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г.	0	0	0	(0)	0	0	(0)
	5150	за 20 22 г.	0	0	0	(0)	0	0	(0)

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 20 23 г.	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 22 г.	0	0	(0)	(0)	0
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г.	0	0	0	0	0
в том числе:	5190	за 20 22 г.	0	0	(0)	(0)	0

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло объектов		накислено амортизации ⁶	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		Удешевление объектов	Переход на ФСБУ 6/2020	перевод на	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г.	487 755	(17 832)	0	(0)	0	(14 789)	0	0	0	487 755	(31 988)
	5210	за 20 22 г.	487 753	(3 039)	0	(0)	0	(14 791)	0	0	0	487 753	(17 830)
	5201	за 20 23 г. ¹	482 320	(15 154)	0	(0)	0	(14 605)	0	0	0	482 320	(29 759)
	5211	за 20 22 г. ²	482 318	(547)	0	(0)	0	(14 607)	0	0	0	482 318	(15 154)
Здания	5202	за 20 23 г. ¹	5	(2)	0	(0)	0	()	0	0	0	5	(2)
	5212	за 20 22 г. ²	5	(2)	0	(0)	0	()	0	0	0	5	(2)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 23 г. ¹	2 860	(2 676)	0	(0)	0	(184)	0	0	0	2 860	(2 227)
	5213	за 20 22 г. ²	2 860	(2 490)	0	(0)	0	(184)	0	0	0	2 860	(2 674)
Машины и оборудование	5204	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5214	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 23 г. ¹	2 570	0	0	(0)	0	(0)	0	0	0	2 570	(0)
	5215	за 20 22 г. ²	2 570	0	0	(0)	0	(0)	0	0	0	2 570	0
Земельные участки	5220	за 20 22г	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5230	за 20 23г	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	2023	0	0	0	0	0
	2022	0	0	0	0	0

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	За 2023г.	За 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	0	0
в том числе:	0	0
	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код	На _____ 31 декабря 20 23 ____ г.	На 31 декабря 20 22 ____ г.	На 31 декабря 20 21 ____ г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	475 681	465 092	478 377
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	5 698
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка
						первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка				
Долгосрочные - всего в том числе:	5301	за 20 <u>23</u> г.	931	-652	0	0	0	0	0	931	-652
	5311	за 20 <u>22</u> г.	931	0	0	0	0	0	-652	931	-652
	5302	за 20 <u>23</u> г.	931	-652	0	0	0	0	0	931	-652
	5312	за 20 <u>22</u> г.	931	0	0	0	0	0	-652	931	-652
Краткосрочные - всего в том числе:	5305	за 20 <u>23</u> г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5315	за 20 <u>22</u> г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5307	за 20 <u>23</u> г	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5317	за 2022г	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>23</u> г.	931	-652	0	0	0	0	0	931	-652
	5310	за 20 <u>22</u> г.	931	-652	0	0	0	0	-652	931	-652

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего в том числе: сырье и материалы и другие	5400	за 2023г.	39	(0)	1350	(1350)	0	х	39	(0)	
	5420	за 20 22 г. ²	38	(0)	1947	(1946)	0	х	39	(0)	
	5401	за 20 23 г. ¹	39	(0)	1350	(1350)	0	0	39	(0)	
	5421	за 20 22 г. ²	38	(0)	1947	(1946)	0	0	39	(0)	
товары для перепродажи	5402	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)	
	5422	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)	

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ¹	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ³
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе: (группа, вид)		0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: (группа, вид)		0	0	0

0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат ^в	списание за счет резерва	начисление резерва по сомнительны м долгам	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	0	(0)	
	5521	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	0	(0)	
	5502	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	0	(0)	
	5522	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	0	(0)	
(вид)		за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	0	(0)	
		за 20 22 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	0	(0)	
и т.д.														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	31 683	(9)	148 161	0	(75 790)	0	0	(9)	(12 400)	0	104 045	(12 400)
	5530	за 20 22 г. ²	75 887	(21 400)	193 754	0	(215 065)	(12 893)	(12 893)	(10 000)	11 391	0	31 683	(9)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 23 г. ¹	15 872	(9)	146 905		(60 735)	0	0	(9)	(12 400)	0	102 033	(12 400)
	5531	за 20 22 г. ²	51 754	(11 400)	142 247	0	(178 129)	0	0	0	11 391	0	15 872	(9)
авансы выданные	5512	за 20 23 г. ¹	21	(0)	5	0	(18)	0	0	0	0	0	8	(0)
	5532	за 20 22 г. ²	1	(0)	1 991	0	(1 971)	0	0	0	0	0	21	(0)
прочие	5513	за 2023г.	15 790	0	1 251		(15 037)			0			2 004	0
	5533	за 2022г.	24 132	(10 000)	49 516	0	(34 965)	(12 893)	(12 893)	(10 000)	0	0	15 790	0
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	31 683	(9)	148 161	0	(75 790)	0	0	(9)	(12 400)	0	104 045	(12 400)
	5520	за 20 22 г. ²	75 887	(21 400)	193 754	0	(215 065)	0	0	(10 000)	11 391	x	31 683	(9)

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		92 307	79 907	7 890	7 881	65 867	44 467
в том числе:		92 307	79 907	7 890	7 881	42 974	31 574
расчеты с поставщиками и заказчиками							
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплата)	5542	0	0	0	0	0	0
прочая	5543	0	0	0	0	22 893	12 893

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. ¹	6870	0	0	0	0	(1 048)	5 822
	5571	за 20 22 г. ²	8875	0	0	0	0	(2 005)	6 870
в том числе:		за 20 23 г. ¹	6 870	0	0	0	0	(1 048)	5 822
расчеты с разными кредиторами		за 20 22 г. ²	8875	0	0	0	0	(2 005)	6 870
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	19 010	158 055	0	(140 033)	0	1 048	38 080
	5580	за 20 22 г. ²	18 987	169 115	0	(171 097)	0	2 005	19 010
в том числе:	5561	за 20 23 г. ¹	3 159	37 611	0	(37 071)	0	0	3 699
расчеты с покупателями и заказчиками	5581	за 20 22 г. ²	3041	42 217	0	(42 099)	0	0	3 159
расчеты с разными кредиторами	5562	за 2023г.	5 764	65 916	0	(48 179)	0	1 048	24 549
	5582	за 2022г.	5 648	62 459	0	(64 348)	0	2 005	5 764
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	10 087	54 528	0	(54 783)	0	0	9 832
	5583	за 2022г.	10 298	64 439	0	(64 650)	0	0	10 087
Итого	5550	за 20 23 г	25 880	158 055	0	(140 033)	0	x	43 902
	5570	за 20 22 г	27 862	169 115	0	(171 097)	0	x	25 880

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5590	0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023г.	За 2022г.
Материальные затраты	5610	1 318	1 894
Расходы на оплату труда	5620	15 750	15 619
Отчисления на социальные нужды	5630	2 690	2 665
Амортизация	5640	14 156	14 791
Платежи в бюджет	5641	17 505	20 573
Прочие затраты	5650	45 923	40 616
Итого по элементам	5660	97 342	96 158
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	97 342	96 158

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	863	1664	(1616)	(661)	250
в том числе: резервы по оплате предстоящих отпусков	5701	863	1664	(1616)	(661)	250
				()	()	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе: (вид)				
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе:				

0710005 с. 14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 ____ г. ¹	За 20 22 ____ г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	0	0
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	5910	0	(0)
	5920	0	(0)
в том числе:			
(наименование цели)	20 23 ____ г. ¹	0	0
	20 22 ____ г. ²	0	0
и т.д.			

Генеральный директор

Вербичкий Р.М.

Заместитель генерального директора по учету-Главный бухгалтер

Гоман Н.Ю.

"25" марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Открытое акционерное общество «Корпоративные сервисные системы»

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2023 год и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год

1. Общие сведения

Полное наименование – Открытое акционерное общество «Корпоративные сервисные системы».

Сокращенное наименование – ОАО «КорСсис».

Уставный капитал на 31.12.2022 г. составляет 118 182 800 руб., в т. ч. 886 916 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 руб. каждая и 294 912 шт. привилегированных акций типа «А» номинальной стоимостью 100 руб. каждая.

Число акционеров, зарегистрированных в реестре по состоянию на 31.12.2023г. – 476, в т. ч. 466 - физические лица, 10 - юридические лица.

Общество зарегистрировано постановлением главы администрации г. Белгорода от 01 марта 1993 года № 354 по адресу: г. Белгород, ул. Коммунистическая, дом 42 с наименованием Акционерное общество открытого типа «Белгородэнерго». 09 июля 1996 года Общество переименовано в Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Белгородэнерго». Общество прошло перерегистрацию в Инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Белгороду Белгородской области 06 августа 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1023101638933. 18 мая 2005 года, на основании принятого решения Годовым общим собранием акционеров, Общество переименовано в Открытое акционерное общество «Корпоративные сервисные системы» и соответствующие изменения зарегистрированы Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Белгороду 20 мая 2005 года за государственным регистрационным номером 2053107056935(свидетельство серия 31 № 001071700).

Местонахождение Общества: Российская Федерация, Белгородская область, г. Белгород, ул. Преображенская, дом 42.

Основным видом деятельности Открытого акционерного общества «Корпоративные сервисные системы» является:

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 18 человек (на 31 декабря 2022 года - 19 человек). Среднесписочная численность персонала за 2022 год составила 20 человек, за 2023 год-18 человек.

Официальным аудитором ОАО «КорСсис» по договору от 24.07.2023 года №АВ/А 07-23-89/46-18436 является ООО «Аудиторская фирма «АВАЛЬ-Ярославль».

В соответствии с требованиями Федерального закона «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008 года ООО «Аудиторская фирма «АВАЛЬ-Ярославль» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество». Регистрационный номер записи, внесенной в реестр аудиторов и аудиторских организаций 11906007096.

1.1 Органы управления Общества

Структура органов управления Общества:

1. Собрание акционеров;
2. Совет директоров;
3. Генеральный директор.

Высшим органом управления ОАО «КорСсис» является Общее собрание акционеров. К компетенции Общего собрания акционеров относится решение следующих вопросов:

- 1) внесение изменений и дополнений в Устав или утверждение Устава в новой редакции;

- 2) реорганизация Общества;
- 3) ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;
- 4) определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;
- 5) увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;
- 6) уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;
- 7) дробление и консолидация акций Общества;
- 8) принятие решения о размещении Обществом облигаций, конвертируемых в акции, и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции;
- 9) избрание членов Совета директоров Общества и досрочное прекращение их полномочий;
- 10) избрание членов Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий;
- 11) утверждение Аудитора Общества;
- 12) принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации (управляющему) и о досрочном прекращении его полномочий;
- 13) утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчета о финансовых результатах (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков Общества по результатам финансового года;
- 14) выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года;
- 15) определение порядка ведения Общего собрания акционеров Общества;
- 16) принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных статьей 83 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 17) принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных статьей 79 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 18) принятие решения об участии в финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
- 19) утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;
- 20) принятие решения о выплате членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и (или) компенсаций;
- 21) принятие решения о выплате членам Совета директоров Общества вознаграждений и (или) компенсаций;
- 22) принятие решения о направлении заявления в ФСФР России об освобождении Общества от обязанности осуществлять раскрытие или предоставление информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации о ценных бумагах;
- 23) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

Совет директоров, осуществляя деятельность в рамках Устава общества, принимает решения о сроках проведения собрания акционеров, формирует повестку

дня, представляет для утверждения годовой отчёт, обсуждает наиболее важные вопросы текущей деятельности Общества.

В состав Совета директоров Общества входят:

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Дата начала работы в Совете директоров	Обязанности в составе Совета директоров
1.	Дугаев Роман Петрович	30.06.2023	Председатель Совета директоров
2.	Бредихин Владимир Пантелеймонович	30.06.2023	Член Совета директоров
3.	Вербицкий Роман Михайлович	30.06.2023	Член Совета директоров
4.	Храмов Виктор Владимирович	30.06.2023	Член Совета директоров
5.	Стрюков Роман Викторович	30.06.2023	Член Совета директоров

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Должность генерального директора в отчетном периоде занимает Вербицкий Роман Михайлович.

Бенефициарным владельцем Общества является Дугаев Роман Петрович.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказом от 31.12.2022 года №64. Учетная политика сформирована на основе совокупности основополагающих принципов и правил, исполнение которых считается безусловным и в соответствии с требованиями:

- Гражданского кодекса РФ;
- Налогового кодекса РФ;
- Федеральный закон РФ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (приказ МФ РФ от 29.07.1998 года №34-н).
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», ПБУ 2/2008 «Учет договоров (контрактов) на капитальное строительство», ПБУ 3/2006 «Учет имущества и обязательств организации, стоимость которых выражена в иностранной валюте», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», ПБУ 8/01 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам», ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 17/2002 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», ПБУ 18/2002 «Учет расходов по налогу на прибыль», ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности», ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» и

другими нормативными актами Минфина России, определяющими порядок отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете, Уставом ОАО «КорСсис».

Учетная политика сформирована по принципу преемственности с учетной политикой предыдущего года.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, включая Федеральный закон РФ от 06.12.2011 года №ФЗ-402 «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 года № 34н.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение в рублях и копейках.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

В отчетном периоде хозяйственные операции в иностранной валюте в Обществе не проводились.

2.3. Нематериальные активы

Оценка первоначальной стоимости нематериальных активов, приобретенных за плату, определена как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

В составе нематериальных активов на 31.12.2023 года значатся программные продукты созданные специалистами компании и официально зарегистрированные в Федеральной службе по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам под номерами № 2006620094, № 2006611354, № 2007613361, № 2009611148. Первоначальная стоимость составляет 711 тыс. руб., износ 711 тыс. руб.

Обесценение НМА в отчетном периоде отсутствует.

2.4. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 года № 204н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, офисное оборудование, земельные участки.

Объекты основных фондов приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на сумму накопленной амортизации, с учетом укрупнения объектов недвижимости, изменения сроков использования.

За отчетный период начислено амортизации 14 158 тыс. руб. По земельным участкам амортизация не начислялась.

Перечень основных средств, приведен в разделе 3.1.

2.5. Инвестиции в акции

Вложения в акции приведены по фактическим затратам на приобретение.

В бухгалтерском балансе инвестиции в акции отражаются за минусом суммы созданного резерва. В 2022 годом создан резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 652 тыс. руб.

2.6. Материально - производственные запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 года №180н.

Материально - производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание материально-производственных запасов в производство осуществлялось по средней себестоимости каждой единицы запасов.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

2.9. Резервы предстоящих расходов

На конец 2023 года у Общества сформирован резерв по оценочным обязательствам по оплате предстоящих отпусков, в том числе страховые взносы во внебюджетные фонды в сумме 250 тыс. руб.

2.10. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с действующими Методологическими указаниями Министерства финансов РФ от 13.06.1995 года № 49. На основании приказа от 21.09.2023 года № 29 проведена инвентаризация материальных ценностей на 01.10.2023 года, основных средств на 01.10.2023 года, денежных средств, ценных бумаг, прочих финансовых вложений, расчетов по налогам и обязательным отчислениям в бюджет, расчетов с дебиторами и кредиторами, расходов будущих периодов на 31.12.2023 года.

2.11. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в форме «Отчет о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

2.12. Чистая прибыль

Чистая прибыль Общества, подлежащая распределению, формируется как разность между прибылью до налогообложения и налогом на прибыль и иными аналогичными обязательными платежами.

2.13. Изменения в учетной политике

Учетная политика Общества на 2023 год сформирована по принципу последовательности применения учетной политики по сравнению с учетной политикой на 2022 год и в соответствии с изменениями бухгалтерского и налогового законодательства.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (стр. 1151 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам по состоянию на 31.12.2023 года

(тыс. руб.)

№ пп	Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость по состоянию на 01.01.2023 г.	Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2023 г.	в % к итогу
1	Здания и сооружения	467 165	452 564	99,30
2	Машины и оборудование	188	633	0,14
3	Земля	2 570	2 570	0,56
	ИТОГО:	469 923	455 767	100,00

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2023 года составила 469 923 тыс. руб., на 31.12.2023 года 455 767 тыс. руб.

Уменьшение остаточной стоимости основных фондов на сумму 14 156 тыс. руб. произошло за счет начисленной амортизации за отчетный период.

В соответствии с применением ФСБУ 6/2020 были выявлены объекты основных средств с остаточной стоимостью равной нулю (полностью с амортизированные основные средства), но находящиеся в эксплуатации и представляющие собой актив компании. В связи с этим, была отражена корректировка в бухгалтерском учете как изменение оценочных значений. Балансовая стоимость основных средств после пересчета элементов амортизации составила 455 767 тыс. руб. Балансовая стоимость до пересчета - 455 134 тыс. руб. Разница в 633 тыс. руб. отнесена на счет 84.01 «Прибыль, подлежащая распределению». Данные отражены в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2023 года.

Обществом проведена проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений. Обесценение отсутствует.

3.2. Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 года участие в долгосрочных финансовых вложениях составляет 931 тыс. руб. - АО «Испытательный стенд Ивановской ГРЭС».

В связи с обесценением финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022 года в бухгалтерском учете создан резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 652 тыс. руб. Размер резерва по финансовым вложениям в 2023 году не изменился.

3.3. Материально-производственные запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 39 тыс. руб.

Резерв под обесценение материальных ценностей не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

3.4. Задолженность покупателей и заказчиков (стр. 1230 Бухгалтерского баланса).

Основными видами деятельности Общества является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

В связи с переходом с 01.01.2022 года на применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 года № 208н, Общество, выступая в качестве арендодателя, классифицирует объекты учета аренды как объекты учета операционной аренды и не изменяет прежний принятый порядок учета активов в связи с их передачей в аренду.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года составляет 91 645 тыс. руб. Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года приводится в следующей таблице:

(тыс. руб.)		
№ п/п	Наименование дебитора	Сумма
	Всего дебиторская задолженность:	91 645
1.	Покупатели и заказчики всего, в т.ч.	89 626
	Публичное акционерное общество «Россети Центр»	100 188
	Резерв по сомнительным долгам	-12 400
	Государственный фонд поддержки участников специальной военной операции "Защитники Отечества"	749
	ООО УК Зеленая Долина	870
	ПАО «МегаФон»	41
	ООО «М+»	116
	Прочие	62
2.	Прочие дебиторы всего, в т.ч.	2 019
	Расчеты по налогам с сборам (налог на прибыль)	1 253
	АО Белгородская сбытовая компания АО	99
	Прочие дебиторы	667

3.5 Структура дебиторской задолженности отражена в следующей таблице:

(тыс. руб.)			
Наименование	2022 г.	2023 г.	Рост (+) Снижение (-)
Всего дебиторская задолженность			
Строка 1230	31 674	91 645	59 971
В том числе:			
Покупатели и заказчики	15 872	102 033	86 161
Поставщики и подрядчики	21	8	-13
Расчеты по налогам с сборам	24	1 253	1 229
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15 766	751	-15 015
Резервы по сомнительным долгам (-)	9	12 400	12 391

По состоянию на 31.12.2023 года дебиторская задолженность по сравнению с 31.12.2022 года увеличилась на 59 971 тыс. руб.

Основным должником является ПАО «Россети Центр» по договору аренды 3100/28885/17/41503260 09.10.2017 года.

На основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в размере 12 400 тыс. руб.

На основании извещения УФССП по Белгородской области (Отделение судебных приставов по г. Белгороду) о невозможности взыскания путем направления постановления об окончании и возвращении ИД взыскателю в связи с тем, что невозможно установить местонахождение должника, его имущества, либо получить сведения о наличии принадлежащих ему денежных средств и иных ценностей, находящихся на счетах, во вкладах или на хранении в кредитных организациях, списана задолженность ООО «Электросвязь» в сумме 9 тыс. руб. за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам.

3.6. Долгосрочные обязательства (стр. 1450)

В связи с переходом с 01.01.2022 года на применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 года № 208н, Общество признает в учете арендованный объект в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательств по аренде.

Обществом заключен договор аренды земельного участка от 12.09.2002г № 643 с Комитет имущественных и земельных отношений администрации г. Белгорода сроком на 25 лет с 22 апреля 2002 года по 22 апреля 2027 года.

В учете на 31.12.2021г. по дебету счета 01.03. «Арендованное имущество» отражено ППА (земельный участок 2 562 кв. м.) в сумме 11 555 тыс. руб., одновременно по кредиту счета 76.07 «Арендные обязательства» отражено обязательство по оплате арендной платы Комитету имущественных и земельных отношений администрации г. Белгорода в сумме 11 555 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе сумма арендных обязательств свыше 12 месяцев отражена по строке 1450, сумма арендных обязательств за 12 месяцев отражена по строке 1520.

За период 2023 года сумма ППА путем начисления ежемесячной амортизации уменьшилась на 2 663 тыс. руб. Обязательство уменьшилось на 2 680 тыс. руб. путем перечисления денежных средств на счет арендодателя ежеквартальными платежами до 10 числа месяца следующего за отчетным периодом.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 год составляет 37 032 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года приводится в следующей таблице:

		(тыс. руб.)
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет всего, в т.ч.		38 080
Покупатели и заказчики		3 699
По оплате труда		434
По налогам и сборам		9 824
Участникам (учредителям) по выплате доходов		588
С разными кредиторами		23 535

В 2023 году восстановлены в составе нераспределенной прибыли не востребовавшие дивиденды с истекшим сроком исковой давности в сумме 127 тыс. руб.

На 31.12.2023 года у Общества имеется задолженность по не востребовавшим дивидендам в размере 588 тыс. руб.

Согласно п. 8 статьи 42 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" Выплата дивидендов в денежной форме осуществляется в безналичном порядке обществом или по его поручению регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров такого общества, либо кредитной организацией.

У Общества, как и у регистратора, осуществляющего ведение реестра акционеров, отсутствуют актуальные адресные данные и банковские реквизиты ряда акционеров.

Общество предпринимает меры по актуализации вышеуказанных реквизитов для решения вопроса о перечислении дивидендов ряду акционеров. Общество обладает достаточными денежными ресурсами для выплаты дивидендов. Данное

обстоятельство не свидетельствует о нарушении принципа непрерывности деятельности.

В Обществе просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами нет.

3.8. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 118 182 800 рублей. Состав уставного капитала отражает следующая таблица:

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	886 916	88 691 600	0
Привилегированные акции	294 912	29 491 200	0
ИТОГО:	1 181 828	118 182 800	0

Собственных акций Общество на балансе не имеет.

Сделок по выкупу собственных акций, в том числе обыкновенных, не совершалось. Договоров, в силу которых Общество при невыполнении некоторых условий обязано осуществить выпуск дополнительных акций, не заключалось.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Основными видами деятельности ОАО «КорСсис» является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в форме «Отчет о финансовых результатах» отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам с сопоставлением с предыдущим годом.

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2022 г.	2023 г.
Выручка от основного вида деятельности	121 361	124 982
Себестоимость продаж	85 860	87 467
Управленческие расходы	10 298	9 875
Прибыль (убыток) от продаж	25 203	27 640

3.10. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2022 год и 2023 год.

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2021 г.	2023 г.
Прочие доходы, в том числе:	31 861	3 587
договорная неустойка	17 261	1 555
проценты к получению	2 382	1 332
восстановление резерва по сомнительным долгам	11 400	0
прочие доходы	818	700
Прочие расходы, в том числе:	16 021	14 064
списание дебиторской задолженности	12 893	0
начисление резерва по сомнительным долгам	1 396	12 400

выплаты совету директоров	221	121
госпошлина	423	1 021
расходы на управление капиталом	565	297
единовременные выплаты сотрудникам	326	74
прочие расходы	197	151

3.11. Результат чрезвычайных обстоятельств

В 2023 году в Обществе чрезвычайные события не происходили.

3.12. Налоги

Для учета доходов и расходов при исчислении налогооблагаемой прибыли Общество применяет метод начисления. Доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества или имущественных прав. Моменты возникновения доходов и расходов при методе начисления определены статьями 271, 272, 316, 317 Налогового кодекса РФ. Исчисление налоговой базы по итогам 2023 года произведено на основе данных налогового учета.

По итогам 2023 года в Обществе сложилась налоговая прибыль 17 720 тыс. руб. Часть прибыли в размере 50% в сумме 8 860 тыс. руб. направлено на погашение убытков прошлых лет.

Сумма налога на прибыль за 2023 год составила 1 772 тыс. руб.

Обществом определена взаимосвязь показателей отражающих прибыль, исчисленных в порядке, установленном нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету РФ и налоговой базы по налогу на прибыль, рассчитанной в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах.

Условный расход по налогу на прибыль составил –	3 433 тыс. руб.,
Постоянные налоговые обязательства –	- 68 тыс. руб.,
Отложенные налоговые активы –	1 763 тыс. руб.,
Отложенные налоговые обязательства –	171 тыс. руб.,
Текущий налог на прибыль –	1 772 тыс. руб.

Выручка от реализации для целей исчисления НДС признается Обществом в момент отгрузки продукции (работ, услуг), определяемой в соответствии с 21 главой Налогового кодекса РФ.

Налог на добавленную стоимость, начисленный к уплате в бюджет, составил в 2023 году 25 639 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на имущество определяется Обществом исходя из стоимости основных средств, отражаемой в активе баланса Общества.

По общему правилу налоговой базой является среднегодовая стоимость имущества.

Перечень объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется как кадастровая стоимость, утвержден Постановлением Правительства Белгородской области от 22 ноября 2019 года № 742-р.

№ п/п в перечне	Кадастровый номер здания	Город	Улица	Дом
3793	31:16:0208013:118	г.Белгород	пр-кт Славы	28
2318	31:16:0109013:156	г.Белгород	ул.Преображенская	42
2333	31:16:0109013:180	г.Белгород	ул.Преображенская	42

Сумма налога на имущество, начисленная за 2023 год, составляет 16 490 тыс. руб.

Исчисление и уплата прочих налогов и сборов производится в соответствии с законодательством о налогах и сборах, регламентирующим порядок исчисления и уплаты соответствующих налогов и сборов.

4. Информация о связанных сторонах

4.1 Связанные стороны

Коды эмитента	
ИНН	3125008321
ОГРН	1023101638933

I. Состав аффилированных лиц на									
3	1		1	2		2	0	2	3
№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %			
1	2	3	4	5	6	7			
1	Вербицкий Роман Михайлович	г. Белгород	1) Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного Общества 2) Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного Общества	12.03.2021 30.06.2023	-	-			
2	Храмов Виктор Владимирович	г. Белгород	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного Общества	30.06.2023	-	-			
3	Стрюков Роман Викторович	г. Белгород	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного Общества	30.06.2023	-	-			
4	Дугаев Роман Петрович	г. Москва	1) Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного Общества 2) Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	30.06.2023 21.06.2017	93,7320	95,91			

5	Бредихин Владимир Пантелеймонович	г. Белгород	1) Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного Общества	30.06.2023		
---	---	-------------	--	------------	--	--

В 2023 году состав аффилированных лиц по сравнению с 2022 годом не изменился.

Совокупный размер вознаграждения Генерального директора и членов Совета директоров Общества в 2022 году (с учетом заработной платы, вознаграждения членам Совета директоров) составил 5 149 тыс. руб., в том числе страховые взносы 914 тыс. руб., в 2023 году - 4 883 тыс. руб. и 850 тыс. руб. соответственно.

5. События после отчетной даты, условные активы и обязательства, информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

5.1. Условные активы и обязательства

Общество участвует в ряде арбитражных процессов.

Незавершенные судебные разбирательства на 31.12.2023 года:

№	Истец/ответчик наименование	Суд	Суть спора	Примечание
1	Следственный комитет РФ	Басманный районный суд г. Москвы	Арест недвижимого имущества в рамках ст. 115.1 УПК РФ	Арест изначально был наложен в сентябре 2015 года. В марте 2017 года закончился его срок. В мае 2017 арест снова был наложен на недвижимое имущество, срок продлен до апреля 2024 года
2	Ответчик ПАО «Россети Центр»	19 апелляционный арбитражный суд Дело А08-197/2023	Иск о взыскании задолженности за ноябрь 2022 года	Дело находится на рассмотрении в суде апелляционной инстанции
3	Ответчик ПАО «Россети Центр»	Арбитражный суд Белгородской области Дело А08-270/2023	Иск о взыскании неустойки	Дело находится на рассмотрении в суде первой инстанции
4	Ответчик ПАО «Россети Центр»	Арбитражный суд Белгородской области Дело А08-271/2023	Иск о взыскании неустойки	Дело находится на рассмотрении в суде первой инстанции
5	Ответчик ПАО «Россети Центр»	Арбитражный суд Белгородской области Дело А08-274/2023	Иск о взыскании неустойки	Дело находится на рассмотрении в суде первой инстанции

6	Ответчик ПАО «Россети Центр»	Арбитражный суд Белгородской области Дело А08- 728/2023	Иск о взыскании неустойки	Дело находится на рассмотрении в суде первой инстанции
7	Ответчик ПАО «Россети Центр»	Арбитражный суд Центрального округа А08-1170/2023	Иск о взыскании задолженности за декабрь 2022 года	Дело находится на рассмотрении в суде кассационной инстанции
8	Ответчик ПАО «Россети Центр»	Арбитражный суд Центрального округа А08-2413/2023	Иск о взыскании задолженности за январь 2023 года	Дело находится на рассмотрении в суде кассационной инстанции
9	Ответчик ПАО «Россети Центр»	Арбитражный суд Центрального округа А08-3611/2023	Иск о взыскании задолженности за февраль 2023 года	Дело находится на рассмотрении в суде кассационной инстанции
10	Ответчик ПАО «Россети Центр»	Арбитражный суд Белгородской области А08-4666/2023	Иск о взыскании задолженности за март 2023 года	Дело находится на рассмотрении в суде первой инстанции
11	Ответчик ПАО «Россети Центр»	Арбитражный суд Центрального округа А08-5850/2023	Иск о взыскании задолженности за апрель 2023 года	Дело находится на рассмотрении в суде кассационной инстанции
12	Ответчик ПАО «Россети Центр»	Арбитражный суд Белгородской области А08-6929/2023	Иск о взыскании задолженности за май 2023 года	Дело находится на рассмотрении в суде первой инстанции
13	Ответчик ПАО «Россети Центр»	Арбитражный суд Белгородской области А08-7884/2023	Иск о взыскании задолженности за июнь 2023 года	Дело находится на рассмотрении в суде первой инстанции
14	Ответчик ПАО «Россети Центр»	19 апелляционный арбитражный суд А08-9188/2023	Иск о взыскании задолженности за июль 2023 года	Дело находится на рассмотрении в суде апелляционной инстанции
15	Ответчик ПАО «Россети Центр»	Арбитражный суд Белгородской области А08-10523/2023	Иск о взыскании задолженности за август 2023 года	Дело находится на рассмотрении в суде первой инстанции
16	Ответчик ПАО «Россети Центр»	Арбитражный суд Белгородской области А08-11709/2023	Иск о взыскании задолженности за сентябрь 2023 года	Дело находится на рассмотрении в суде первой инстанции

17	Ответчик ПАО «Россети Центр»	Арбитражный суд Белгородской области A08-12886/2023	Иск о взыскании задолженности за октябрь 2023 года	Дело находится на рассмотрении в суде первой инстанции
----	------------------------------------	---	---	---

Существенные условные активы и обязательства отсутствуют.

5.2. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют существенные события, которые могут оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества.

5.3. Непрерывность деятельности

Согласно Отчету о движении денежных средств сальдо денежных потоков от текущих операций за 2023 год имеет отрицательное значение в размере 6 910 тыс. руб.

Причиной этого является неисполнение основным арендатором договорных обязательств по оплате арендных платежей. Должником Общества является ПАО «Россети Центр» по договору аренды 3100/28885/17/41503260 09.10.2017 года. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023 года составляет 100 188 тыс. руб. Используя в учете метод начисления, Общество учитывает выручку от сдачи имущества в аренду в момент возникновения финансовых обязательств по договору, независимо от фактической оплаты и поступления денежных средств. С полученной выручки Общество своевременно и в полном объеме выполняет свои налоговые обязательства. Поступление денежных средств от ПАО «Россети Центр» по договору аренды 3100/28885/17/41503260 09.10.2017 года ожидается Обществом в 2024 году.

Стоит отметить, что чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года имеют положительную динамику и составляют 514 003 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 499 444 тыс. руб.

Рассматривая сложившуюся международную ситуацию и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах и доступа к финансовым ресурсам, руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

У Общества имеются необходимые ресурсы, в том числе действующие договора аренды для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по учету -
Главный бухгалтер



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Вербицкий Р.М.

Гоман Н.Ю.

«25» марта 2024 года