

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Телеком Проекты» за 2023 год

### 1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Телеком Проекты» (в дальнейшем — «Общество»).

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в Межрайонной инспекции ФНС № 46 по г. Москве от 09 июня 2011 г. серия 77 № 013533411. ООО «Телеком Проекты» присвоен основной государственный регистрационный номер 1117746450403.

ИНН 7707751558, КПП 770901001.

Место нахождения Общества в соответствии с учредительными документами: 109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 5, стр. 2.

Филиалов и представительств не имеет.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2023 г. составила 1 человек.

#### 1.1. Основной источник доходов Общества

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

В 2023 году в Обществе осуществлялись следующие виды деятельности:

- получение процентов за пользование выданным Обществом займом;
- участие в уставном капитале других организаций

Осуществляемые виды деятельности соответствуют уставу Общества.

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществу в 2023 году лицензии не требовались.

### 2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами представлено право регулирования бухгалтерского учета.

Учитывая, что материнская компания раскрывает составленную ею в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности консолидированную финансовую отчетность, Общество на основании п.7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» руководствуется федеральными стандартами бухгалтерского учета с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности и не применяет способ ведения бухгалтерского учета, установленный федеральным стандартом бухгалтерского учета, когда такой способ приводит к несоответствию учетной политики Общества требованиям Международных стандартов финансовой отчетности. Исключение составляют МСФО (IAS 32) «Финансовые инструменты: представление» и МСФО (IAS 9) «Финансовые инструменты». В отношении финансовых вложений применяется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, Общество применяет отдельные положения Международных стандартов финансовой отчетности на основании п. 7.1. ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Приказом руководителя ООО «Телеком Проекты» от 30.12.2022 № 9УП в Обществе утверждена единая корпоративная учетная политика, в том виде, в котором она была разработана материнской компанией, с учетом специфики деятельности всех компаний, входящих в Группу. Данный подход обусловлен необходимостью установления единообразия и непротиворечивости применяемых принципов, подходов и методов при организации и ведении бухгалтерского учета, формировании финансовой (бухгалтерской) отчетности. Утвержденная единая политика применяется в части, относящейся к деятельности Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением основного программного комплекса «Oracle e-Business Suite».

### **2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **2.2. План счетов бухгалтерского учета**

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, который представляет собой перечень признаков, группирующихся на основании однородных характеристик.

Бухгалтерская служба Общества ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Построение плана счетов обеспечивает согласованность учетных показателей с показателями действующей отчетности.

### **2.3. Проведение инвентаризации**

Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются руководством Общества, кроме случаев необходимости обязательного проведения инвентаризации. Обязательное проведение инвентаризации устанавливается законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами.

Инвентаризация нематериальных активов (далее – «НМА») проводится ежегодно.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 1 октября и 31 декабря 2023 года (в зависимости от вида актива и обязательства) в соответствии с приказом генерального директора Общества №ТП/00001 от 01.09.2023 г.

### **2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком РФ, действующий на день совершения операции (если соглашением сторон не установлен иной курс).

Пересчет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранных валютах, осуществляется по состоянию:

- на фактическую дату проведения хозяйственной операции и
- на последнюю дату отчетного месяца в течение периода, в котором активы и обязательства числятся в учете
- на дату погашения активов (обязательств).

Пересчет средств авансов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Возникающие в результате переоценки курсовые разницы подлежат признанию в составе прочих доходов/расходов.

## **2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы и обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (погашению) в процессе производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## **2.6. Учет нематериальных активов**

Общество принимает активы к учету в качестве нематериальных, если они отвечают определению нематериального актива (далее - «НМА»), и установленный срок их полезного использования составляет более 12 месяцев.

Затраты на приобретение программного обеспечения (далее – «ПО») сроком использования не более 12 месяцев в размере 1 000 тыс. руб. и менее разрешается единовременно списывать на расходы периода. Затраты на приобретение ПО сроком использования не более 12 месяцев стоимостью более 1 000 тыс. руб. признаются равномерно в течение срока, на который предоставлено право пользования.

Объект НМА, приобретенный за плату, первоначально оценивается по стоимости приобретения, которая включает:

цену покупки актива, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку после вычета торговых скидок и уступок;

все затраты, непосредственно относящиеся к подготовке актива к использованию по назначению.

При предоставлении отсрочки платежа за нематериальный актив на срок более 1 года, его первоначальная стоимость принимается равной эквиваленту цены при условии немедленной оплаты, равной приведенной стоимости денежных выплат поставщику по условиям договора.

Торговые марки, титульные данные, издательские права, списки клиентов и аналогичные по существу статьи, созданные Обществом, не подлежат признанию в качестве НМА, т.к. их невозможно отличить от затрат на развитие бизнеса в целом.

Расходы, связанные с приобретением обновлений или доработкой ПО, принимаются к учету в качестве самостоятельного субактива объекта НМА (основного права на ПО) в случае удовлетворения общим критериям признания нематериального актива.

После первоначального признания НМА учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Общество оценивает, является ли срок полезного использования НМА конечным (определенным) или неопределенным.

Амортизация по НМА с неопределенным сроком полезного использования не начисляется, но такие активы подлежат обязательной ежегодной проверке на обесценение. Начисление амортизации по НМА с конечным (определенным) сроком полезного использования проводится линейным способом.

Для активов кинопроизводства начисление амортизации проводится производственным методом, предполагающим списание стоимости актива по мере признания выручки, либо смешанным подходом (производственным и линейным методами).

Сроки полезного использования НМА определяются на основе сроков, установленных в договорных или разрешительных документах. Если срок полезного использования не установлен соответствующим документом, то он определяется на основе экспертного заключения технического специалиста.

При отсутствии заключения специалиста или информации о сроке полезного использования в документах на приобретение актива применяются следующие общие сроки амортизации (при условии, что актив не имеет неопределенного срока полезного использования):

программное обеспечение – 2 года;

товарные знаки (знаки обслуживания) – 10 лет;

прочие НМА – 2 года.

Средний срок полезного использования для лицензий находится в диапазоне от 1 до 20 лет, для радиочастот от 1 до 15 лет.

При принятии к учету НМА, приобретенному по договору, предусматривающему пролонгацию, при определении СПИ, срок продления учитывается только в том случае, если имеются свидетельства в пользу того, что Компания имеет намерения и сможет получить пролонгацию без дополнительных затрат, значительных в сравнении с будущими экономическими выгодами.

Срок полезного использования нематериальных активов пересматривается по мере необходимости, но не реже чем по состоянию на конец каждого отчетного года.

## **2.7. Учет финансовых вложений**

В целях составления отчетности Общество применяет положения ПБУ 19 «Учет финансовых вложений».

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с отнесением разницы на прочие доходы (расходы). Указанная корректировка производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проводится на периодической основе (не реже одного раза в год).

## **2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

## **2.9. Учет доходов**

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- выручку (доход от обычных видов деятельности);
- прочие доходы.

Учитывая, что основным видом деятельности, осуществляемым Обществом, является предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, то в составе выручки за 2023 год отражены проценты к получению по займам выданным.

К прочим доходам относятся:

- доходы от операций, связанных с выбытием финансовых активов;
- доходы от переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка;
- положительные курсовые разницы;
- иные доходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

## **2.10. Признание выручки**

Общество не применяет способы ведения бухгалтерского учета, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету

«Расходы организации» ПБУ 10/99 в отношении признания выручки, поскольку такие способы приводят к несоответствию учетной политики Общества требованиям Международных стандартов финансовой отчетности и полностью применила положения МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» к учету договоров с покупателями (выручка).

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» устанавливает единый комплексный подход к определению и признанию выручки по договорам с покупателями. Основной принцип МСФО (IFRS) 15 определяет, что компания должна признавать выручку при передаче предусмотренных договором товаров или услуг к покупателю в сумме, эквивалентной вознаграждению, которое компания ожидает получить в обмен на переданные товары или услуги.

Общество признает выручку в отношении поставленных товаров и оказанных услуг по договорам с клиентами, если сумма выручки может быть достоверно определена и поступление будущих экономических выгод, связанных с транзакциями, является вероятным. Выручка определяется как справедливая стоимость вознаграждения к получению, за минусом налога на добавленную стоимость и скидок.

В отчетных периодах у Общества в составе выручки проценты к получению по займам выданным.

В рамках пакетных предложений, Общество отдельно признает выручку для каждой отличимой обязанности к исполнению. Вознаграждение за пакет распределяется между отдельными составляющими пакета на базе цены обособленной продажи каждого входящего в пакет товара или услуги. Цена обособленной продажи при этом определяется как цена продажи компонента на рынке не в составе пакета с учетом возможных скидок за объем.

## **2.11. Учет расходов**

Общество выделяет основные виды расходов по функции затрат:

- управленческие расходы;
- прочие расходы.

К управленческим расходам относятся:

- расходы на рекламу и маркетинг;
- комиссионные расходы;
- расходы на оплату труда административного персонала;
- расходы на юридические и нотариальные услуги;
- расходы на консультационные услуги;
- прочие расходы на персонал;
- расходы на налоги;
- иные расходы.

К прочим расходам относятся:

- расходы в виде процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги);
- убыток от участия в уставных капиталах других организаций;
- резерв по сомнительным долгам;
- отрицательные курсовые разницы;
- иные расходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

## **2.12. Учет кредитов и займов**

При первоначальном признании кредиты и займы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом существенных (более 1 000 тыс. руб.) затрат на привлечение заемных средств, непосредственно связанных с их получением, выпуском и размещением долговых ценных бумаг. Такие затраты в сумме более 1 000 тыс. рублей включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа или кредитного договора.

В случае если затраты на привлечение заемных средств в совокупности являются несущественными (менее 1 000 тыс. рублей), они одновременно признаются в составе процентов к уплате в периоде их возникновения.

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, отражаются в составе краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа/кредита или их части остается менее 12 месяцев.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав процентов к уплате равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

## **2.13. Учет резервов и оценочных обязательств**

В Обществе создаются следующие виды резервов под обесценение (снижение стоимости) активов:

- по сомнительным долгам (ежемесячно);
- под обесценение финансовых вложений (ежеквартально);
- под снижение стоимости запасов (ежемесячно);
- резерв под обесценение активов в форме права пользования (ежегодно).

В Обществе создаются следующие виды оценочных обязательств:

- на предстоящую оплату отпусков работников (в составе кредиторской задолженности);
- на выплату премий по результатам работы за расчетный период (в составе кредиторской задолженности);
- по судебным разбирательствам;
- налоговые резервы;
- прочие резервы, удовлетворяющие критериям признания.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторская задолженность может признаваться нереальной для взыскания (до срока истечения исковой давности) на основании результатов собственного расследования при условии проведения регламентированных процедур, если затраты на взыскание дебиторской задолженности превышают возможные поступления экономических выгод. Общество проводит постоянный мониторинг текущей экономической ситуации на риск невозмещения дебиторской задолженности и оценку резерва по сомнительным долгам.

Резерв под обесценение финансовых вложений в ценные бумаги (за исключением финансовых вложений в уставные капиталы дочерних и ассоциированных предприятий), по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, создается на конец квартала на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений в случае, если подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между чистой ценой продажи (ценой возможной реализации товаров за вычетом ожидаемых затрат на их продажу) и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше чистой цены продажи, а также в случаях, если произошло их физическое повреждение, полное или частичное моральное устаревание в процессе хранения, и относится на прочие операционные расходы.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:

- есть существующее обязательство (юридическое или обусловленное сложившейся практикой), возникшее в результате прошлого события;
- представляется высоко вероятным, что исполнение обязательства потребует выбытия ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды;
- сумма обязательства может быть надежно оценена.

Оценочное обязательство признается в сумме, отражающей наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующего обязательства.

Оценочное обязательство признается в сумме, отражающей наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующего обязательства.

Оценочные обязательства, созданные в результате событий, связанных с персоналом, ведению операционной хозяйственной деятельностью, отражаются в балансе по строкам долгосрочная или краткосрочная кредиторская задолженность.

Оценочные обязательства, созданные в результате разбирательств, мероприятий по восстановлению исходного состояния актива, отражаются в балансе по строкам долгосрочные или краткосрочные оценочные обязательства.

## **2.14. Учет налога прибыль**

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

## **2.12. Аренда**

В отношении учета и раскрытия информации по тем договорам, где Общество выступает, как арендатор, полностью применила положения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» к учету договоров аренды. Существенных разниц в учете между установленными стандартами ФСБУ и требованиями МСФО нет. Для договоров, в которых Общество выступает, как арендодатель, и иных ситуациях, Общество применяет стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018.

Для договоров, в которых Общество выступает как арендатор:

В соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Общество признает активы в форме права пользования объектами аренды и соответствующие обязательства по аренде по всем договорам аренды, включая субаренду (за исключением прав, которыми обладает арендатор по лицензионным соглашениям в рамках сферы применения МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы», ), в соответствии с которыми у Общества возникает право за вознаграждение контролировать использование идентифицированных активов в течение установленного периода времени, за исключением краткосрочных договоров аренды (до 12 месяцев). Платежи по краткосрочным договорам аренды признаются в составе операционных расходов линейным методом в течение срока действия договора. При определении аренды Общество использует разрешенное практическое упрощение, позволяющее не отделять компоненты, которые не являются арендой, от компонентов аренды и учитывать их в качестве единого актива.

Первоначальная оценка обязательства по аренде производится по приведенной стоимости арендных платежей, которые не были осуществлены на дату начала аренды, с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств Общества. Ставка привлечения дополнительных заемных средств Общества определяется на основе кредитных спредов долговых инструментов Общества по отношению к кривой бескупонной доходности государственных ценных бумаг. Арендные платежи включают фиксированные платежи; переменные платежи, зависящие от индекса или ставки; ожидаемые суммы выплат по гарантиям ликвидационной стоимости; цену исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в исполнении этого опциона; выплаты по досрочному расторжению договоров, за исключением случаев, когда существует обоснованная уверенность в том, что расторжения не последует. Переменные платежи, которые зависят от внешних факторов, признаются в качестве расходов, когда понесены Обществом.

Обязательства по аренде переоцениваются при изменении будущих арендных платежей в связи с изменением индекса или ставки, а также при пересмотре оценки суммы выплат по гарантиям ликвидационной стоимости или в рамках исполнения или неисполнения опционов на покупку, продлении или расторжении договоров. Переоценка суммы обязательства по аренде признается в качестве корректировки актива в форме права пользования или в отчете о прибылях и убытках, если текущая стоимость соответствующего актива уменьшается до нуля.

Первоначальная оценка актива в форме права пользования включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи на дату начала аренды или до этой даты за вычетом полученных льгот по оплате аренды, первоначальные понесенные прямые затраты, связанные с договором аренды, а также оценочные затраты, которые будут понесены при демонтаже, перемещении или восстановлении базового актива.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом на ожидаемый срок аренды активов. Срок аренды соответствует не подлежащему расторжению сроку арендного договора за исключением случаев, когда существует достаточная уверенность в продлении или расторжении договора. При оценке сроков аренды Общество анализирует все факты и обстоятельства, которые могут повлиять на экономическую целесообразность продления договоров аренды, в том числе сроки жизни связанных активов, статистику по расторжению договоров аренды площадок, цикличность смены технологий, рентабельность точек продаж, а также существенность расходов, связанных с расторжением договоров аренды.

Общество не рассматривает договоры сервитута в качестве договоров аренды

В соответствии с текущими оценками активы в форме права пользования амортизируются в течение следующих сроков:

Административные офисы, склады, гаражи – не менее 3 лет.

Активы в форме прав пользования тестируются на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

#### **2.14. Информация по отчетным сегментам**

Основываясь на текущей структуре управления, Общество определило, что его деятельность осуществлялась в одном отчетном сегменте, поэтому информация по сегментам не предоставляется.



## РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение первоначальной стоимости по основным группам нематериальных активов представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2023 года
Программное обеспечение	-	23 508	-	23 508
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>23 508</b>	<b>-</b>	<b>23 508</b>

Движение первоначальной стоимости по основным группам нематериальных активов за 2022 отсутствует.

На 31.12.2023 начисления амортизации по основным группам нематериальных активов отсутствует.

### 4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

#### 4.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

				(тыс. руб.) 31 декабря		
	% ставка	Валюта	Срок погашения	2023 года	2022 года	2021 года
<b>Предоставленные займы</b>						
Материнская компания	ЦБ РФ	РУБ	2026	630 861	3 244 739	8 392 260
Компании под общим контролем	ЦБ РФ	РУБ	2026	3 455 000	412 000	-
Компании под общим контролем	ЦБ РФ	РУБ	2025	610 200	774 200	-
Компании под общим контролем	от 7.5% до 9.5%	Евро/ Доллар США	2026	13 147	-	-
Зависимые компании (доля владения более 20% не более 50%)	ЦБ РФ	РУБ	-	-	170 000	120 000
<b>Итого</b>				<b>4 709 208</b>	<b>4 600 939</b>	<b>8 512 260</b>
<b>Вложения в уставные капиталы обществ</b>						
<b>Доля владения</b>						
<i>Дочерние компании (доля владения более 50%)</i>						
Компания 1		99,89%		468 068	468 068	468 068
Компания 2		99,80%		-	-	3 439 620
Компания 3		100,00%		-	-	979 000
<i>Зависимые компании (доля владения более 20% не более 50%)</i>						
Зависимая компания 1		25,00%		3	3	3
<i>Прочие компании (доля владения не более 20%)</i>						
Компания 1		1,92%		-	-	28 591
Компания 2		1,92%		5 968	5 968	-
Компания 3		1,00%		500	500	-
Компания 4		1,00%		75 049	75 049	75 049

Компания 5	1,46%	117 838	117 838	117 838
Компания 6	1,00%	1 000	-	-
Компания 7	1,00%	500	-	-
Компания 8	1,00%	500	-	-
Компания 9	1,00%	1 000	-	-
Компания 10	1,00%	27 448	-	-
Компания 11	1,00%	210	-	-
Компания 12	1,00%	190	-	-
<b>Итого</b>		<b>698 274</b>	<b>667 426</b>	<b>5 108 169</b>
Резерв под обесценение вложений в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ		(591 319)	(598 104)	(3 553 951)
<b>Всего долгосрочных финансовых вложений</b>		<b>4 816 163</b>	<b>4 670 261</b>	<b>10 066 478</b>

#### 4.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

			31 декабря		
	% ставка	Валюта	2023 года	2022 года	2021 года
Предоставленные займы					
Материнская компания	ЦБ РФ + 2,25%	РУБ	1 401 440	6 457 160	-
Компании под общим контролем	ЦБ РФ	РУБ	4 806 500	-	-
Зависимые компании (доля владения более 20% не более 50%)	13%	РУБ	210 000	-	-
Компании под общим контролем	ЦБ РФ + 2,25%	РУБ	-	185 000	-
Компании под общим контролем	ЦБ РФ + 5%	РУБ	-	50 000	-
Компании под общим контролем	ЦБ РФ	РУБ	-	-	1 072 500
Итого			6 417 940	6 692 160	1 072 500
Резерв под обесценение предоставленных займов			(210 000)	-	-
Вложения в уставные капиталы обществ					
Финансовые вложения к продаже в течение 12 месяцев после отчетной даты			-	-	-
Доля в уставный капитал и дополнительный вклад в имущество в имущество в дочерней компании			-	3 717 996	-
Итого			-	3 717 996	-
Резерв под обесценение вложений в уставные капиталы обществ			-	(2 961 649)	-
Всего краткосрочных финансовых вложений			6 207 940	7 448 507	1 072 500

#### 4.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

В соответствии с учетной политикой Общества был сформирован резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений, представленный на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов следующим образом:

##### Резерв под обесценение вложений в уставные капиталы обществ

(тыс. руб.)							
Резерв под обесценение вложений в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ	На 31 декабря 2021 года	Создание резерва и прочее движение за 2022 год	Использование резерва за 2022 год	На 31 декабря 2022 года	Создание резерва и прочее движение за 2023 год	Использование резерва за 2023 год	На 31 декабря 2023 года
Дочерние компании (доля владения более 50%)	3 385 490	44 227	-	3 429 717	-	(2 961 649)	468 068
Зависимые компании (доля владения более 20% не более 50%)	-	3	-	3	-	-	3
Прочие компании (доля владения не более 20%)	168 461	(38 427)	-	130 034	(6 786)	-	123 248
<b>Итого</b>	<b>3 553 951</b>	<b>5 803</b>	<b>-</b>	<b>3 559 754</b>	<b>(6 786)</b>	<b>(2 961 649)</b>	<b>591 319</b>

К финансовым вложениям Общества применен метод определения расчетной стоимости по чистым активам, исключением дочерней компании (доля владения более 50%), по которому расчетная стоимость финансового вложения была определена по цене сделки продажи актива.

##### Резерв под обесценение предоставленных займов

(тыс. руб.)							
Резерв под обесценение предоставленных займов	На 31 декабря 2021 года	Создание резерва и прочее движение за 2022 год	Использование резерва за 2022 год	На 31 декабря 2022 года	Создание резерва и прочее движение за 2023 год	Использование резерва за 2023 год	На 31 декабря 2023 года
Зависимые компании (доля владения более 20% не более 50%)	-	-	-	-	210	-	210
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>210</b>	<b>-</b>	<b>210</b>

#### 4.4. Обеспечения, полученные по договорам займа

(тыс.руб.)						
№	Стоимость	Договор	Залогодатель/ поручитель	Займодержатель	Договор займа	Фактическая задолженность на 31.12.2023 по займу с учетом процентов
1	-	Договор поручительства от 28.10.2021 г. (ответственность перед кредитором в полном объеме)	Физ.лица	Зависимые компании (доля владения более 20% не более 50%)	Договор займа от 28.10.2021 г.	255 867
2	7.5 (согласованная стоимость предмета залога в размере номинальной стоимости доли)	Договор залога доли в уставном капитале заемщика от 28.10.2021 г.	Прочая компания			

## 5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2023 года	31 декабря 2022 года	2021 года
<b>Прочие внеоборотные активы</b>			
Накопленные проценты по предоставленным займам	2 355 608	1 372 569	1 816 059
<b>Итого</b>	<b>2 355 608</b>	<b>1 372 569</b>	<b>1 816 059</b>

## 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2023 года	31 декабря 2022 года	2021 года
<b>Дебиторская задолженность</b>			
Расчеты по налогам и сборам	-	29 983	-
Расчеты по авансам выданным за работы/услуги и имущество некапитального характера Прочая компания	2	2	2
Расчеты по причитающимся процентам Материнская компания	3 072	1 655 326	-
Расчеты по причитающимся процентам Прочая компания	-	247	-
Компании под общим контролем	288 531	86	144 034
Расчеты по причитающимся процентам Зависимые компании (доля владения более 20% не более 50%)	45 785	-	-
Резерв под обесценение процентов Зависимые компании (доля владения более 20% не более 50%)	(45 785)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками по торговому и прочим операциям	461	-	-
Расчеты по краткосрочным договорам предоставления услуг	18	-	-
Расчеты по причитающимся дивидендам Прочие компании (доля владения не более 20%)	683	10 135	10 720
Резерв по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности Прочие компании (доля владения не более 20%)	-	(10 135)	(10 720)
<b>Итого</b>	<b>292 767</b>	<b>1 685 644</b>	<b>144 036</b>

## 7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2023 года	31 декабря 2022 года	2021 года
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>			

Текущие счета в банках	3 215	8 647	2 138
<b>Итого</b>	<b>3 215</b>	<b>8 647</b>	<b>2 138</b>

## 8. АКТИВ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования:

Наименование показателя	31 декабря		
	2023	2022	2021
Здания	636	-	280
<b>Арендованные активы, нетто</b>	<b>636</b>	<b>-</b>	<b>280</b>

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах в отношении договоров аренды в которых Общество выступает как арендатор составили:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Процентные расходы по обязательствам по аренде	68	10
Расходы по амортизации актива в праве пользования	283	280

В приведенной ниже таблице представлены суммы будущих платежей по аренде:

Наименование показателя	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Договорные потоки денежных средств недисконтированные,			
в том числе:			
До одного года	324	294	294
Свыше 1 года	405	-	294
Итого потоки денежных средств (недисконтированные) по состоянию на 31 декабря	729	294	588
Обязательства по аренде,			
в том числе:			
Краткосрочные	279	-	284
Долгосрочные	384	-	-
Итого включенные в бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря	663	-	284
За вычетом краткосрочной части обязательств по аренде	(279)	-	(284)
Долгосрочные обязательства по аренде	384	-	-

Денежные потоки по арендным обязательствам за 2023 и 2022 годы составили:

Денежные потоки по арендным обязательствам	2023 год		2022 год	
	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
Выплаты процентов	68	10		
Выплата обязательств	256	284		
<b>Итого денежные потоки по арендным обязательствам</b>	<b>324</b>	<b>294</b>		

## 9. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2023 года	31 декабря 2022 года	2021 года
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	5 568	-	-
<b>Итого</b>	<b>5 568</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. и 31 декабря 2021г. составляет 21 000 010 тыс. руб. и оплачен полностью.

Структура участников на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
Процент владения	2023	2022	2021
Компания, доля участия более 50%	100	100	100
<b>Итого</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Размер чистых активов Общества на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов составляет 13 647 883 тыс. руб., 13 182 790 тыс. руб. и 13 095 740 тыс. руб. соответственно.

На 31.12.2023 г. чистые активы меньше уставного капитала Общества.

В соответствии с положением Устава Обществом создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества, формируемый путем обязательных ежегодных отчислений до достижения установленного размера. Размер обязательных ежегодных отчислений не может быть менее 5% от чистой прибыли Общества.

По результатам 2023 года Обществом получена прибыль в размере 547 790 тыс. руб. и отражены отчисления в резервный капитал в сумме 27 389 тыс. руб.

Резервный капитал на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2023	2022	2021
<b>Резервный капитал</b>	<b>236 797</b>	<b>236 408</b>	<b>232 055</b>

## 11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства Общества по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Расчеты по краткосрочным займам	-	2 000 000	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>2 000 000</b>	<b>-</b>

## 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года

**Краткосрочная кредиторская задолженность**

Поставщики и подрядчики	33 135	347	238
Оценочные обязательства под оказанные услуги*	1 963	-	-
Задолженность по налогам и сборам	21 613	-	5 234
Расчеты по займам (проценты) Компании под общим контролем	-	2 055	-
Задолженность по вкладу в уставный капитал	388	500	-
Прочие компании (доля владения не более 20%)	5	-	5
Расчеты по соц.страх.и обеспечению	5	-	5
Задолженность перед персоналом по оплате труда*	26	2	46
<b>Итого</b>	<b>57 130</b>	<b>2 904</b>	<b>5 523</b>

В Обществе, в целях равномерного учета расходов, создаются оценочное обязательство на оплату отпусков и оценочное обязательство произведенных расходов.

\* Сумма сформированного оценочного обязательства на оплату отпусков составила 20 тыс. руб., оценочного обязательства произведенных расходов – 1 963 тыс. руб.

**13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**

Текущий налог на прибыль за 2023 г., 2022 г. представлен следующим образом:

	<b>2023 год</b>	<b>(тыс. руб.) 2022 год</b>
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>747 333</b>	<b>288 434</b>
в т.ч. по дивидендам, облагаемым по ставке 13%	<b>7 486</b>	-
<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль,</b>	<b>150 791</b>	<b>57 687</b>
<b>Постоянный налоговый расход:</b>		
Обесценение финансовых вложений (ПБУ 19)	49 800	-
Резерв под обесценение фин.вложений	-	1 160
Убыток от выбытия акций не обращающихся на ОРЦБ	-	2 411
Убыток от выбытия финансового вложения в виде доли в уставном капитале	-	140 125
Переоценка ЦБ до рыночной стоимости	684	-
Резерв по сомнительным долгам (прочая ДЗ)	(2 643)	-
Расходы на штрафы и пени надзорных органов	-	1
Дивиденды, полученные от российских и иностранных юридических лиц, 13% (курсовые разницы)	39	-
Прочие расходы	798	-
<b>Итого</b>	<b>48 678</b>	<b>143 697</b>
<b>Увеличение/(Уменьшение) отложенных налоговых активов:</b>		
Увеличение/(Уменьшение) отложенных налоговых активов:		
По оценочным обязательствам	336	10
Актив в форме права пользования	(127)	11
Расчеты по аренде	133	(11)
Налоговый убыток	14	-
Нематериальные активы	(4 702)	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	(996)	-
Кредиторская задолженность	5 642	-
Расчеты по авансам выданным за работы/услуги и имущество некапитального характера	(5)	-
<b>Итого</b>	<b>295</b>	<b>10</b>
<b>Увеличение/(Уменьшение) отложенных налоговых обязательств:</b>		
Расчеты по причитающимся дивидендам (ставка 13%)	(89)	-
<b>Итого</b>	<b>(89)</b>	<b>-</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>199 675</b>	<b>201 394</b>

Расчет временных разниц по отложенным налогам балансовым методом на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлен следующим образом:

	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Актив в форме права пользования	(636)	-	(280)
Нематериальные активы	(23 508)	-	-
Кредиторская задолженность	30 194	329	276
Обязательства в форме права пользования	663	-	284
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	(4 981)	-	-
Налоговый убыток	70	-	-
ВСЕГО	1 802	329	280
<b>Отложенная налоговая разница - 20% (ОНА)</b>	<b>360</b>	<b>66</b>	<b>56</b>
Расчеты по причитающимся дивидендам (ставка 13%)	(683)	-	-
<b>Отложенная налоговая разница -13% (ОНО)</b>	<b>(89)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого (ОНА/ОНО)</b>	<b>271</b>	<b>66</b>	<b>56</b>

Налоговые активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности в нетто оценке.

Изменение налога за 2023 и за 2022 гг. представлено следующим образом:

	За 2023 год	За 2022 год
Отчет о финансовых результатах, строка «Налог на прибыль»	(199 470)	(201 384)
Отчет о финансовых результатах, строка «Прочее»	(73)	-
<b>Итого</b>	<b>(199 543)</b>	<b>(201 384)</b>

#### 14. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

	2023 год	2022 год
<b>Доходы по обычным видам деятельности</b>		
Проценты по займам к получению	1 015 262	1 068 135
Доходы от участия в других организациях	7 517	-
<b>Итого</b>	<b>1 022 779</b>	<b>1 068 135</b>

#### 15. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

	2023 год	2022 год
<b>Расходы по обычным видам деятельности</b>		
Амортизация актива в форме права пользования	283	280
Услуги по ведению бух.учета	263	263
Затраты на оплату труда	194	194
Отчисления на социальные нужды	59	59
Прочие затраты	511	477
<b>Итого</b>	<b>1 310</b>	<b>1 273</b>

#### 16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	2023 год	2022 год
<b>Прочие доходы</b>		
Резерв под обесценение финансовых вложений (восстановление)	23 063	82 707
Свернутое сальдо положительных и отрицательных курсовых разниц	2 814	1 235
Прочие	1 343	-



<b>Итого</b>	<b>27 220</b>	<b>83 942</b>
<b>17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ</b>		
	<b>2023 год</b>	<b>(тыс. руб.) 2022 год</b>
Резерв под обесценение финансовых вложений	272 063	88 509
Свернутое сальдо положительных и отрицательных курсовых разниц	-	-
Убыток от выбытия финансового вложения в виде доли в уставном капитале	-	700 624
Расходы от продажи иностранной валюты	16	712
Расходы на услуги банка	1 465	305
Убыток от выбытия акций не обращающихся на ОРЦБ	-	12 053
Прочие расходы	5 436	44
<b>Итого</b>	<b>278 980</b>	<b>802 247</b>

## 18. КУРСЫ ВАЛЮТ и КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

	<b>(руб.)</b>	
<b>Валюта</b>	<b>На 31.12.2023 г.</b>	<b>На 31.12.2021 г.</b>
Доллар США	89,6883	70,3375
Евро	99,1919	75,6553
Туркменский манат	25,6252	20,0964

## 19. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Согласно Устава от 17.10.2019 г. Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников Общества;
- Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)

С момента образования Общества Совет директоров не формировался.

Решением единственного участника Общества № 08/19 от 09.12.2019

- с 11 декабря 2019 года сроком на 3 (три) года Генеральным директором избран Шишков Алексей Сергеевич;

Решением единственного участника Общества № 08/22 от 02.12.2022

- с 11 декабря 2022 года сроком на 3 (три) года Генеральным директором избран Шишков Алексей Сергеевич;

Решением единственного участника Общества № 01/24 от 05.02.2024

- с 06 февраля 2024 года сроком на 3 (три) года Генеральным директором избрана Люцканова Наталья Геннадьевна.

## 20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются основное хозяйственное общество с долей владения более 50% в уставном капитале Общества, дочерние и зависимые компании Общества, основной управленческий персонал общества и другие связанные стороны.

### 20.1. Операции со связанными сторонами

**Процентный доход по займам выданным**

**(тыс. руб.)**

	2023 год	2022 год
Материнская компания	519 367	911 840
Компании под общим контролем	495 895	156 209
<b>Итого</b>	<b>1 015 262</b>	<b>1 068 049</b>

#### Доходы от участия в других организациях

	2023 год	2022 год
Компании под общим контролем	7 517	-
<b>Итого</b>	<b>7 517</b>	<b>-</b>

#### Приобретение услуг

	2023 год	2022 год
Материнская компания	670	263
Компании под общим контролем	-	117
Другие связанные стороны	-	188
<b>Итого</b>	<b>670</b>	<b>568</b>

#### Закупки у связанных сторон

Наименование компании	2023	2022
Компании под общим контролем	20 737	-
Материнская компания	2 771	-
<b>Итого</b>	<b>23 508</b>	<b>-</b>

#### Дополнительный вклад в имущество

В соответствии с решением общего собрания участников дочерней компании 1 (доля владения более 50%) от 12.12.2022 №03/22 Обществом внесен дополнительный вклад в имущество дочерней компании 1 (доля владения более 50%) неденежными средствами - долей в уставном капитале дочерней компанией 2 (доля владения более 50%)

20.12.2022 в ЕГРЮЛ внесена запись о регистрации изменения состава участников дочерней компании 2: доля в размере 99,9974% в уставном капитале дочерней компании 2 (доля владения более 50%) перешла от Общества к дочерней компании 1 (доля владения более 50%).

Рыночная стоимость доли в уставном капитале дочерней компании 2 (доля владения более 50%), определенная оценщиком, составила 278 376 тыс. руб., финансовое вложение в виде дополнительного вклада в имущество дочерней компании 1 (доля владения более 50%) отражено в учете по рыночной стоимости передаваемого актива.

Разница между балансовой стоимостью доли в уставном капитале дочерней компании 2 (доля владения более 50%) и рыночной стоимостью актива отнесена на финансовые результаты деятельности Общества.

	2023 год	2022 год
Убыток от выбытия финансового вложения в виде доли в уставном капитале	-	700 624
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>700 624</b>

## 20.2. Состояние расчетов со связанными сторонами

### Активы в форме права пользования

		(тыс. руб.)		
		31 декабря		
		2023 года	2022 года	2021 года
Материнская компания				
Актив в форме права пользования – здания		636	-	280
<b>Итого</b>		<b>636</b>	<b>-</b>	<b>280</b>

Процентные расходы по обязательствам по аренде за 2023 год в размере 68 тыс. руб. и за 2022 год в размере 10 тыс. руб. отражены в составе статьи «Проценты к уплате по договорам аренды» в прилагаемом отчете о финансовых результатах.

### Прочие внеоборотные активы

		(тыс. руб.)		
		31 декабря		
		2022 года	2022 года	2021 года
<b>Накопленные проценты по предоставленным займам</b>				
Компании под общим контролем		418 742	302 133	-
Материнская компания		1 936 865	1 070 436	1 813 922
Другие связанные стороны		-	-	2 137
<b>Итого</b>		<b>2 355 607</b>	<b>1 372 569</b>	<b>1 816 059</b>

### Дебиторская задолженность

		(тыс. руб.)		
		31 декабря		
		2023 года	2022 года	2021 года
Материнская компания	Расчеты по причитающимся процентам	3 072	1 655 326	-
Компании под общим контролем	Расчеты по причитающимся процентам	288 531	247	144 034
Компании под общим контролем	Расчеты по причитающимся дивидендам	684	10 135	10 720
Компании под общим контролем	Резерв по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности	-	(10 135)	(10 720)
<b>Итого</b>		<b>292 287</b>	<b>1 655 573</b>	<b>144 034</b>

### Кредиторская задолженность

		(тыс. руб.)		
		31 декабря		
		2023 года	2022 года	2021 года
Материнская компания	Приобретение работ, услуг	3 389	22	22
Компании под общим контролем	Приобретение работ, услуг	32 856	26	-
Компании под общим контролем	Задолженность в рамках приобретения долевых инструментов	400	-	-
Компании под общим контролем	Расчеты по краткосрочным займам (проценты)	-	2 055	-
<b>Итого</b>		<b>36 645</b>	<b>2 103</b>	<b>22</b>

### Займы выданные, включая задолженность по процентам

		(тыс. руб.)		
		31 декабря		
		2023 года	2022 года	2021 года
Материнская компания		3 972 237	12 427 662	10 206 182
Компании под общим контролем		11 627 492	1 843 580	1 338 671
<b>Итого</b>		<b>15 599 729</b>	<b>14 271 242</b>	<b>11 544 853</b>

## Обязательства по аренде

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Материнская компания			
Долгосрочные обязательства	384	-	-
Краткосрочные обязательства	279	-	284
<b>Итого</b>	<b>663</b>	<b>-</b>	<b>284</b>

Все займы выданные, в т.ч. долгосрочные и краткосрочные, в Отчете о движении денежных средств отражены в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций», так как основным видом деятельности является «Предоставление займов и прочих видов кредита».

## Займы полученные

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Расчеты по краткосрочным займам компании под общим контролем	-	2 000 000	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>2 000 000</b>	<b>-</b>

## 21. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Совет директоров не образован. В соответствии с Уставом Общества его полномочия исполняет Общее собрание участников (единственный участник).

Генеральный директор Общества действует на основании Устава.

### Вознаграждение управленческому персоналу (генеральному директору)

(тыс. руб.)

	2023 год	2022 год
Заработная плата управленческого персонала	194	194
Страховые взносы	59	59
<b>Итого</b>	<b>253</b>	<b>253</b>

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

## 22. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### Негативные факторы (риски), влиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества.

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что

Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В 2023 году геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, продолжают оказывать влияние на экономику Российской Федерации. ЕС, США, Великобритания и некоторые другие страны, продолжают вводить новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. Санкции привели к сокращению доступа российских компаний к международным рынкам капитала и некоторым экспортным рынкам, волатильности курса российского рубля, росту инфляции, снижению на рынках капитала, ограничениям, направленным против нескольких крупных российских финансовых учреждений и Центрального банка Российской Федерации, ряда компаний и физических лиц, контролю за экспортом технологий, и прочим негативным экономическим последствиям. События, описанные выше, крайне непредсказуемы, происходят быстро и неожиданно и находятся вне контроля Общества.

К текущим и потенциальным рискам относятся, в том числе, риск ограничения и полного прекращения доступа к рынкам капитала и возможности получения финансирования на коммерчески обоснованных условиях, а также риск волатильности курса российского рубля по отношению к другим валютам. Кроме того, повышение процентной ставки Центральным банком Российской Федерации 28 февраля 2022 до 20%, увеличило стоимость финансирования Общества из-за влияния на заемные средства с плавающей процентной ставкой. В дальнейшем Центральный банк Российской Федерации последовательно снижал ключевую ставку до 16% на 31 декабря 2023 года, и она сохранялась на том же уровне по состоянию на 30 марта 2024 года.

Руководство Общества сосредоточено на обеспечении непрерывности работы. В своей оценке способности непрерывно продолжать деятельность руководство принимало во внимание все возможные риски и неопределенности, доступную ликвидность, с учетом существующих долговых обязательств и неиспользованных кредитных линий, возможность соблюдать условия договоров займа и прочие факторы.

## **Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, 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.

## **Риск ликвидности**

Риск ликвидности представляет собой риск недостаточности денежных средств. В соответствии с политикой Общества привлечение заемных средств осуществляется централизованно путем сочетания долгосрочных и краткосрочных кредитных инструментов. Данные заемные средства совместно с денежными средствами от операционной деятельности используются для удовлетворения ожидаемых потребностей в финансировании. Руководство Общества оценило риск по рефинансированию своей задолженности как низкий.

Руководство управляет риском ликвидности по долгосрочным долговым обязательствам, поддерживая портфель займов с различными сроками погашения и необходимый размер чистого долга, таким образом минимизируя риск рефинансирования.

23. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Данные о величине чистых активов по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 года:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Величина чистых активов	13 647 883	13 182 790	13 095 740
Итого	13 647 883	13 182 790	13 095 740

Несмотря на то, что на протяжении 3 лет величина чистых активов меньше уставного капитала, указанное условие нивелируется наличием активов, используемых для формирования денежных потоков.

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Величина чистых активов	13 647 883	13 182 790	13 095 740
Уставный капитал	21 000 010	21 000 010	21 000 010
Разница	(7 352 127)	(7 817 220)	(7 904 270)

По мнению Руководства Общества, существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности отсутствует. Руководство положительно оценивает способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Решением единственного участника №01/24 от 05 февраля 2024 досрочно прекращены полномочия Генерального директора Шишкова Алексея Сергеевича с 05 февраля 2024г. Генеральным директором назначена Люцканова Наталья Геннадьевна с 06 февраля 2024г.

Руководитель

\_\_\_\_\_

29 марта 2024 года