

**Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Инвестор» за 2023 год**

Оглавление

Введение	4
1. Общие сведения об обществе	4
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета	5
2.2. Учетная политика для целей налогового учета.....	5
2.3. Инвентаризация.....	6
2.4. Обесценение	6
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.....	8
3.1. Нематериальные активы.....	8
3.2. Основные средства.....	8
3.3. Доходные вложения в материальные ценности.....	8
3.4. Финансовые вложения.....	8
3.5. Отложенные налоговые активы.....	9
3.6. Запасы.....	9
3.7. Дебиторская задолженность.....	10
3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	11
3.9. Уставный капитал	12
3.10. Переоценка внеоборотных активов.....	12
3.11. Резервный капитал	12
3.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	12
3.13. Заемные средства	13
3.14. Отложенные налоговые обязательства	13
3.15. Кредиторская задолженность.....	13
3.16. Оценочные обязательства	14
3.17. Обеспечение обязательств.....	14
3.18. Государственная помощь	14
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	14
4.1. Выручка от продажи товаров, работ, услуг	14
4.2. Себестоимость продаж	15
4.3. Управленческие расходы.....	15
4.4. Проценты к получению	16
4.5. Прочие доходы	16
4.6. Прочие расходы.....	17
4.7. Налог на прибыль.....	18
4.8. Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	19
4.9. Чистая прибыль (убыток).....	19

5.	Пояснения к отчету о движении денежных средств.....	19
6.	Чистые активы	20
7.	Существенные ошибки (в соответствии сп.15 ПБУ 22/2010).....	21
8.	Информация об объектах учета аренды (в соответствии с п.45, п.47 ФСБУ 25/2018)	21
9.	Операции со связанными сторонами (в соответствии с п.27 ПБУ 4/99, ПБУ 11/2008, ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ)	21
9.1.	Раскрытие информации о бенефициарных владельцах.....	21
9.2.	Аффилированные лица	22
9.3.	Взаимозависимые лица.....	22
9.4.	Информация по операциям со связанными сторонами.....	23
9.5.	Вознаграждения аффилированным лицам.....	24
9.6.	Резерв по сомнительным долгам и списание задолженности по связанным сторонам	24
10.	Совместная деятельность (в соответствии с п.16 ПБУ 20/03).....	24
11.	Раскрытие информации о забалансовых счетах (в соответствии с информацией Минфина от 22.06.2011 №ПЗ-5/2011)	24
12.	Раскрытие информации о крупных сделках (в соответствии с п.1. ст.46 Федерального закона от 08.02.1998 №14-ФЗ).....	24
13.	Раскрытие информации по сегментам (в соответствии с ПБУ 12/2000).....	24
14.	События после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.....	25
15.	Информация о непрерывности деятельности.....	25
16.	Раскрытие информации об экологической деятельности	25
17.	Раскрытие информации о рисках.....	25
17.1.	Финансовые риски	25
17.2.	Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию/услуги.....	26
17.3.	Правовые риски.....	26

Введение

Настоящие пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Инвестор» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г. и за 2022 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения об обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Инвестор»

Сокращенное наименование: ООО «Инвестор»

Юридический адрес: 654005, г. Новокузнецк, пр-кт Строителей, д. 98

Государственная регистрация: свидетельство от 17.11.2011 года, серия 42 № 003418278 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования за основным государственным регистрационным номером 1104217008136.

Уставный капитал Общества составляет 90 000 рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних и зависимых обществ не имеет.

Общество подлежит обязательному аудиту, т.к. подпадает под критерии, установленные статьей 5 п.4(б) Федерального закона от 30 декабря 2008 г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (ред. от 16.04.2022).

Основной вид деятельности – сдача имущества в аренду.

Среднегодовая списочная численность в 2023 году составила 15 человек, в 2022 году- 15 человек.

Генеральным директором является Черемнов Александр Егорович на основании решения единственного участника Общества от 30.12.2021 года, приказа (распоряжения) о приеме работника на работу №ИН 118-К21 от 31.12.2021г. Полномочия генерального директора Черемнова Александра Егоровича продлены решением единственного участника Общества от 29.12.2023 года.

Главным бухгалтером является Кабин Антон Евгеньевич на основании приказа (распоряжения) о приеме работника на работу №ИН 17-К21 от 30.03.2021г.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется сторонней организацией по договору оказания услуг.

Аудитором Общества является ООО «Кузнецкаудит» на основании решения единственного участника Общества и договора на оказания аудиторских услуг.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008; ПБУ 2/2008; ПБУ 3/2006; ПБУ 4/99; ПБУ 7/98; ПБУ 8/2010; ПБУ 9/99; ПБУ 10/99; ПБУ 11/2008; ПБУ 12/2010; ПБУ 14/2007; ПБУ 15/2008; ПБУ 18/02; ПБУ 19/02; ПБУ 20/03, ПБУ 20/03; ПБУ 21/2008; ПБУ 22/2010; ПБУ 23/2011; ПБУ 24/2011, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/18, ФСБУ 26/20, ФСБУ 27/21 с изменениями и дополнениями;

- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (с изменениями и дополнениями);
- Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» (с учетом изменений) другими нормативными актами.
- Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина России от 13.06.1995 N 49;
- Федеральными законами от 14.07.2022г. №236-ФЗ, от 14.07.2022г. №263-ФЗ
- Прочими нормативными актами.

В 2023 году Общество руководствовалось положениями Учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора №Инв-Вн-П-21/2021 от 31.12.2021 года с изменениями, утвержденными приказом Генерального директора №Инв-Вн-П-15/2022 от 31.12.2022 года.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании решения комиссии по основным средствам.

Начисление амортизации ведется линейным способом.

В Обществе применяется амортизационная премия.

Малоценные активы, отвечающие критериям основных средств, стоимость которых не превышает 100 000 рублей, признаются материально-производственными запасами,

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости единицы.

Общество создает резерв по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета.

Общество проводит переоценку финансовых вложений по состоянию на отчетную дату.

Общество проводит проверку на обесценение запасов, основных средств и капитальных вложений по состоянию на отчетную дату

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и предъявлению покупателю счетов.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов производится по средней себестоимости единицы.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по средней себестоимости единицы.

Общество применяет общий режим налогообложения и является плательщиком (налоговым агентом):

- налога на добавленную стоимость на основании положений Главы 21 НК РФ;
- налога на доходы физических лиц на основании положений Главы 23 НК РФ;
- налога на прибыль на основании положений Главы 25 НК РФ;
- транспортного налога на основании положений Главы 28 НК РФ;

- налога на имущество на основании положений Главы 30 НК РФ;
- земельного налога на основании положений Главы 31 НК РФ;
- страховых взносов на основании положений Главы 34 НК РФ.

Общество является плательщиком налога с доходов, полученных в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам и налог, и налога с доходов, полученных в виде процентов по облигациям российских организаций.

2.3. Инвентаризация

Проведена инвентаризация:

№ п/п	Объект учета	Дата	Примечания
1	Финансовые вложения, расходы по доверительному управлению	31.12.2023	Создание резерва под обесценения капитальных вложений не требуется
2	Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами	31.12.2023	Просроченная задолженность отсутствует, создание резерва списания дебиторской задолженности не требуется

2.4. Обесценение

Проведена проверка на обесценение:

№ п/п	Объект учета	Дата	Примечания
1	Запасы	31.12.2023	Создание резерва не требуется
2	Основные средства	31.12.2023	Обесценение не требуется
3	Капитальные вложения	31.12.2023	Обесценение не требуется

3. Изменения учетной политики (в соответствии с п.16 ПБУ 1/2008)

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора №Инов-Вн-П-21/2021 от 31.12.2021 года.

Приказом генерального директора №Инов-Вн-П-15/2022 от 31.12.2022 года внесены изменения в Учетную политику на 2023 год в части:

- отражения операций по единому налоговому платежу при расчетах с бюджетом на счетах учета;
- отражения операций по страховым взносам, уплачиваемых по единому тарифу на счетах учета;
- отдельного отражения операций по начислению налогов с доходов, полученных в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам на счетах учета;
- отдельного отражения операций по начислению налогов с доходов, полученных в виде процентов по облигациям российских организаций на счетах учета;

Изменения учетной политики на 2022 год связано с применением ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"

3.1. Корректировки в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль (п.1 приказа №Инд-Вн-П-16/2021 «О переходе на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6 «Основные средства» и установленными критериями для признания актива основным средством таковыми не являются, списываются в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов (п.2 приказа №Инд-Вн-П-16/2021 «О переходе на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности в связи с переходом на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на 31.12.2021г.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	893 497	73 715	967 212
Отложенные налоговые активы	1180	2 378	10 263	12 641
Итого по разделу I	1100	895 973	83 978	979 951
БАЛАНС	1600	2 757 620	83 978	2 841 597
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 354 557	58 777	2 413 334
Итого по разделу III	1300	2 696 415	58 777	2 755 192
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	34 313	25 201	59 513
Итого по разделу IV	1400	34 313	25 201	59 513
БАЛАНС	1700	2 757 620	83 978	2 841 597

3.2. Корректировки в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество классифицирует все договоры аренды, которые были заключены в 2022 году и позже и в которых Общество выступает в качестве арендодателя, в качестве объектов операционной аренды по каждому договору аренды в соответствии с критериями в п.24-27 ФСБУ 25/2018.

Общество классифицирует все договоры аренды, которые продолжили действовать в 2022 и 2023 годах и в которых Общество выступает в качестве арендодателя, в качестве объектов операционной аренды по каждому договору аренды в соответствии с критериями в п.26-27 ФСБУ 25/2018.

3.3. Корректировки в связи с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Информация по нематериальным активам раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пояснения 1 «НМА и НИОКР») и в таблице ниже.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Товарный знак Ирбис Сво-во №187867	59	79	98

4.2. Основные средства

Информация по основным средствам, незавершенным капитальным вложениям и капитальным ремонтам, квалифицированным в качестве объектов основных средств, раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пояснения 2 «Основные средства»).

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Собственные основные средства	58 792	61 638	67 048
Основные средства, переданные в аренду	766 807	794 644	878 322
Незавершенное строительство	17 845	17 622	21 842
Итого основных средств	843 444	873 904	967 212

У Общества в отчетном периоде отсутствуют капитальные ремонты, квалифицированные в качестве объектов основных средств в соответствии с ФСБУ 6.

По состоянию на 31.12.2023г. основные средства проверены на обесценение в порядке, определенном ФСБУ 6 и МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023г. капитальные вложения проверены на обесценение в порядке, определенном ФСБУ 26 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

4.3. Доходные вложения в материальные ценности

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Основные средства, переданные в аренду, учитываются в составе основных средств.

4.4. Финансовые вложения

Общество является участником (непрофессиональным) организованного рынка ценных бумаг. У Общества заключены соглашения по оказанию брокерских, депозитарных и иных услуг на рынке ценных бумаг с ООО «Компания «БКС» (ИНН 5406121446) и АО «Кузнецкбизнесбанк» (ИНН 4216004076)

Информация по финансовым вложениям раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пояснения 3 «Финансовые вложения»), в строках 1171-1174 Баланса и таблице ниже.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, в т.ч.	701 455	563 237	561 750
Акции АО «Кузнецкбизнесбанк»			
Ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	217 416	217 416	186 400
Облигации	472 494	503 974	477 183
Акции	71 823	40 708	74 545
Форвардные контракты	151 695	15 000	8 290
Паевые инвестиционные фонды	2 720	3 555	4 455
Итого финансовых вложений	918 871	780 653	748 150

Все финансовые вложения являются долгосрочными.

По состоянию на 31.12.2023г. проведена переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости.

4.5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Информация по отложенным налоговым активам представлена ниже в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства	6 814	11 362	12 487
Расходы будущих периодов	131	142	154
Итого отложенных налоговых активов	6 944	11 504	12 641

4.6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019

Информация по запасам раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пояснения 4 «Запасы») и в таблице ниже.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	4 904	4 432	6 908
Итого запасов	4 904	4 432	6 908

Объекты основных средств, переквалифицированные в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023г. запасы проверены на обесценение в порядке, определенном ФСБУ 5 и МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Запасы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют, резерв под обесценение не создавался.

4.7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Информация по дебиторской задолженности раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пояснения 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»).

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	56 780	198 689	157 310
Авансы выданные	2 975	32	31 960
Задолженность по налогам и сборам	55 515	60 389	15 289
Задолженность по начисленным процентам	56 819	32 963	25 336
Расходы по социальному страхованию и обеспечению	52	319	291
Расходы будущих периодов	15	15	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	41	58
Прочая задолженность	712	3 326	4 708
Итого дебиторская задолженность	172 156	295 775	234 952

Крупнейшими дебиторами по строке «Расчеты с покупателями и заказчиками» являются:

Контрагент	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ИРБИС ООО	25 525	25 019	27 977
Водоканал ООО	19 411	163 531	118 325
Транзит-Б ООО	5 184	5 173	4 844
ЖИЛКОМЦЕНТР ООО	1 218	851	842
Ремспецстрой ООО	840	797	994

По строке «Задолженность на налогам и сборам» отражено сальдо единого налогового счета на 31.12.2023г., не зачтенное в счет исполнения обязательств по налогам и сборам за 2023 год, срок исполнения которых еще не наступил, и суммы переплат по единому налоговому платежу.

По строке «Задолженность по начисленным процентам» отражены суммы накопленных купонных доходов по облигациям.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Начисленные проценты по депозитным договорам, срок выплаты по которым не наступил	16 596	9 748	16 982
Накопленный купонный доход по облигациям	39 511	23 215	8 354
Итого задолженность по процентам	56 107	32 963	25 336

Вся дебиторская задолженность является долгосрочной и реальной к взысканию. Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не создавался.

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация по денежным средствам и денежным эквивалентам раскрыта в строках 1251-1254 Баланса и в таблице ниже.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства	5 848	8 288	7 129
Депозиты	955 990	671 511	810 802
Выданные займы	-	78 061	-
Денежные средства в доверительном управлении	10 000	37 808	52 760
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	971 838	795 668	870 691

По строке «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Касса	27	20	11
Расчетный счет	997	314	43
Расчетные счет (валютный)	153	120	133
Брокерские счета	4 671	7 835	6 943
Итого денежные средства	5 848	8 288	7 129

По строке «Депозиты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся на депозитных счетах в банках.

Банк	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ПАО БАНК ВТБ	2 990	15 000	165 000
АО Банк Газпромбанк		160 011	270 000
АО «Кузнецкбизнесбанк»	671 000	110 000	55 802
ПАО «Банк ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ»	127 000	55 000	5 000
Банк Промсвязьбанк		31 000	
Банк Россельхозбанк		14 500	250 000
Банк УралСиб		95 000	
АО СМП БАНК АО		191 000	45 000
ПАО Совкомбанк	155 000		
АО КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК			20 000
Итого депозиты	955 990	671 511	810 802

ООО «Перекладка Плюс» был предоставлен займ на сумму 5 млн.руб. (договор №05/06 от 25.02.2022). По состоянию на 31.12.2023 года задолженность и проценты погашены.

ООО «Водоканал» были предоставлены займы на 78 061 268 руб. (договоры №15/195 от 20.05.2022, №18/225 от 22.06.2022, 19/229 от 29.06.2022). По состоянию на 31.12.2023 года задолженность и проценты погашены.

По строке «Денежные средства в доверительном управлении» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в доверительном управлении.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
АЛЬФА-КАПИТАЛ ООО УК (договор 0003275199 от 02.11.2020)	10 000	10 000	10 000
Брокеркредитсервис АО УК (договор №20.516.130.04891И от 04.06.20)		27 808	42 760
Итого ДС в доверительном управлении	10 000	37 808	52 760

4.9. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Уставный капитал	90	90	90

Дивиденды выплачиваются промежуточные и по итогам года. В 2023 году на основании решения от 28.08.2023г. были выплачены дивиденды:

- за 2022 год в размере 15 400 тыс.руб.;
- за 1-ое полугодие 2023 года в размере 104 330 тыс.руб.

4.10. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы переоценки внеоборотных активов.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Переоценка внеоборотных активов	341 764	341 764	341 764

В отчетном периоде переоценка не проводилась

4.11. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервного фонда, образованного в соответствии с Уставом Общества.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Резервный капитал	4	4	4

4.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	Прибыль, подлежащая распределению	2 080 006	1 932 124	2 035 912
3	Нераспределенная прибыль в обращении	377 422	377 422	377 422
	Итого нераспределенная прибыль	2 457 428	2 309 547	2 413 334

4.13. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Общество в отчетном периоде не обращалось за заемными средствами и кредитами.

4.14. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименование показателя	На	На	На
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Основные средства	51 644	49 464	59 513
Итого отложенные налоговые обязательства	51 653	49 464	59 513

Разницы возникли за счет разных сроков полезного использования; по налоговому учету сроки использования в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г., по бухгалтерскому учету сроки использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений Общества в отношении использования объектов.

4.15. Кредиторская задолженность

Информация по кредиторской задолженности раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пояснения 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»).

Наименование показателя	На	На	На
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 141	6 922	2 639
Расчеты по налогам и сборам	44 928	52 035	19 450
Авансы полученные	18 877	3 815	1 817
Задолженность перед персоналом	274	221	208
Расчеты по социальному страхованию	499	31	135
Расчеты с подотчетными лицами	33	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	9	2	-
Итого кредиторская задолженность	68 757	63 027	24 250

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной (по текущим обязательствам), срок исполнения которых на 31.12.2023г. не наступил. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

По строке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отражена сумма выполненных работ, оказанных услуг, поставленных материалов, срок оплаты которых на 31.12.2023г. не наступил.

По строке «Расчеты по налогам и сборам» отражены суммы кредиторской задолженности по начисленным налогам и сборам за 2023 год, срок оплаты по которым в январе 2024 года.

По строке «Авансы полученные» отражены суммы авансовых платежей контрагентов за оказанные услуги.

4.16. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков.

Информация по оценочным обязательствам раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пояснения 7 «Запасы») и в таблице ниже.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Резерв на оплату отпусков	1 278	2 117	2 643
	Итого отложенные налоговые обязательства			

4.17. Обеспечение обязательств

У Общества отсутствуют выданные и полученные обязательства: неустойки, залоги, поручительства, гарантии, задатки, обеспечительные платежи и т.п.

4.18. Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало государственную помощь.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка от продажи товаров, работ, услуг

Выручка от продажи по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Вид деятельности	2023 год		2022 год	
	Выручка без НДС, тыс.руб.	Процент от общей выручки	Выручка без НДС, тыс.руб.	Процент от общей выручки
Услуги аренды	181 519	76,6%	195 120	79,7%
Услуги по размещению оборудования	19 410	8,2%	17 862	7,3%
Информационно-вычислительные услуги	17 857	7,5%	15 498	6,3%
Услуги по техническому и сервисному обслуживанию	13 135	5,5%	11 848	4,8%
Услуги связи и ТО оборудования и систем коммуникаций	5 187	2,2%	4 312	1,7%
Итого выручка	237 108	100%	244 640	100%

5.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Вид деятельности	2023	2022
Услуги аренды	(71 560)	(129 271)
Услуги по размещению оборудования	(1 387)	(1 945)
Информационно-вычислительные услуги	(7 493)	(8 342)
Услуги по техническому и сервисному обслуживанию	(7 729)	(7 202)
Услуги связи и ТО оборудования и систем коммуникаций	(6 174)	(6 104)
Итого себестоимость	(94 345)	(152 864)

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице:

Статья затрат	2023	2022
Амортизация	(64 230)	(127 102)
Аренда	(127)	(115)
Инженерно-технологические и эколого-аналитические работы, разработка технологических регламентов	(25)	(1)
Информационные, консультационные, офисные услуги	(1 575)	(953)
Командировки, связанные с производством	(19)	(12)
Материалы	(8 732)	(7 460)
Налоги и аренда земли	(3 957)	(2 746)
Оплата труда	(9 863)	(9 313)
Подбор и развитие персонала	(23)	(40)
Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	(2 402)	(1 897)
Ремонты сторонними организациями	(1 421)	(1 344)
Транспортные и логистические услуги	(890)	(843)
Услуги по лицензированию, получению разрешительной документации	(315)	(400)
Услуги по охране труда и технике безопасности	(12)	0
Услуги связи и информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", почтово-телеграфные услуги	(456)	(375)
Услуги сторонних организаций	(299)	(261)
Итого себестоимость	(94 345)	(152 864)

5.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Статьи затрат	2023	2022
Амортизация	(82)	(175)
Информационные, консультационные, офисные услуги	(1 437)	(1 275)
Командировки, связанные с производством	(23)	(17)
Материалы	(111)	(442)
Оплата труда	(9 434)	(9 347)
Подбор и развитие персонала	(11)	0
Ремонты сторонними организациями	(68)	(64)
Транспортные и логистические услуги	(2 140)	(2 442)
Услуги по охране труда и технике безопасности	(3)	0
Услуги связи и информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", почтово-телеграфные услуги	(128)	(940)
Услуги сторонних организаций	(173)	(126)
Итого управленческие расходы	(13 610)	(13 927)

5.4. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены доходы Общества в виде процентов по займам, выданным ООО «Водоканал»; по депозитам, размещенным в банках с целью получения дохода; по облигациям и другим ценным бумагам.

Статья прочих доходов и расходов	2023	2022
проценты за предоставление в пользование ДС	3 616	4 029
проценты на остаток денежных средств на расчетном счете	7	6
проценты по депозитным вкладам	92 046	84 507
проценты по ценным бумагам	32 962	32 716
Итого проценты к получению	128 632	121 258

5.5. Прочие доходы

Прочие доходы по строке 2340 включают доходы от продажи ценных бумаг и прочих финансовых вложений, дивиденды по акциям, прирост стоимости ценных бумаг в результате переоценки, доходы от продажи основных средств и иных активов, положительные курсовые разницы, восстановление резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров и прочие внереализационные доходы.

Статья прочих доходов и расходов	2023	2022
Доходы прошлого периода	55 665	0
Курсовые разницы	36 077	44 425
Оценочные обязательства по оплате труда	2	56
Переоценка ценных бумаг	58 804	10 130
Платежи во внебюджет фонды из ФОТ	4	18
полученные дивиденды по акциям	11 950	6 830
Поступление металлолома от ликвидации ОС	3	0
Поступление металлолома от ликвидации ТМЦ	115	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 936	-35
Реализация основных средств	19 498	11 319
Реализация ТМЦ	326	69
Реализация ценных бумаг	338 619	33 526
Штрафы, пени, неустойки	28	5 134
Итого прочие доходы	523 026	111 472

По строке «Доходы прошлых периодов» отражена несущественная ошибка перехода на ФСБУ 6.

5.6. Прочие расходы

Прочие расходы по строке 2350 включают списание стоимости ценных бумаг при их продаже и погашении, списание остаточной стоимости основных средств и иных активов при их продаже, отрицательные курсовые разницы, создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Статья прочих доходов и расходов	2023	2022
Выплаты и премии непроизводственного характера	(1)	(1)
Выплаты членам наблюдательного совета	(727)	(340)
Госпошлина	(196)	(24)
Комиссия по операциям с ценными бумагами	(5 266)	(132)
Корпоративные мероприятия	(73)	(60)
Курсовые разницы	(10 550)	(45 321)
Ликвидация основных средств	(4 930)	(8)
Материальная помощь пенсионерам	(3)	(2)
Материальная помощь сотрудникам	(3)	
Налог на имущество	(17 531)	(18 470)
Непроизводственные прочие расходы	(33)	(10 880)

Статья прочих доходов и расходов	2023	2022
Переоценка ценных бумаг	(52 898)	(65 280)
Платежи во внебюджетные фонды из ФОТ	(148)	(70)
Подарки детские новогодние	(11)	(9)
Производственные Прочие расходы	(1 159)	(36)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(31)	(31)
Путевки детские	(33)	
Расходы по доверительному управлению	(1 466)	(289)
Реализация основных средств	(9 887)	(6 782)
Реализация ТМЦ	(242)	(69)
Реализация ценных бумаг	(320 191)	(34 621)
Расходы прошлых периодов	(25 428)	(497)
Услуги банка	(342)	(148)
Штрафы, пени, неустойки	(80)	(5)
Итого прочие расходы	(451 230)	(183 074)

По строке «Расходы прошлых периодов» отражена несущественная ошибка перехода на ФСБУ 6.

5.7. Налог на прибыль

По строке 2410 отражена информация о налоге на прибыль и временных разницах.

Наименование	2023 год	2022 год
Налоговая база	329 585	127 506
Условный расход по налогу на прибыль	(65 917)	(26 971)
Условный доход по налогу на прибыль		1 470
Налог на прибыль	(57 152)	(31 833)
Текущий налог на прибыль	(50 404)	(40 745)
Отложенные налоги, в т.ч.:	(6 749)	8 912
Отложенный налоговый актив	(4 559)	(1 137)
Отложенное налоговое обязательство	(2 189)	10 050
Постоянный налоговый расход (доход)	(8 765)	6 331

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль - 20%.

5.8. Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов

По строке 2460 «Прочее» отражаются штрафные санкции, уплачиваемые организациями за нарушения налогового и иного законодательства, разница сумм, списанных в дебет счета 99 отложенных налоговых активов и списанных в кредит счета 99 отложенных налоговых обязательств, налоги по купонному доходу по облигациям.

Наименование	2023 год	2022 год
Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	(4 822)	(4 907)
Штрафные санкции		(67)
Прочее		584
Итого налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	(4 822)	(4 390)

Общество уплачивает следующие налоги, представленные в таблице ниже:

Наименование	Ставка налога	2023 год		2022 год	
		База	Налог	База	Налог
Налог с доходов, полученных в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам	15%	19 828	(2 892)	19 783	(2 967)
Налог с доходов, полученных в виде процентов по облигациям российских организаций	15%	12 865	(1 930)	12 933	(1 940)
Итого налоги по облигациям		32 693	(4 822)	32 716	(4 907)

5.9. Чистая прибыль (убыток)

По строке 2400 отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	267 611	91 282

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31 декабря 2023 года:

1 доллар США (USD) - 89,6883 рублей

1 евро (EUR) - 99,1919 рублей

100 армянских драм (AMD) - 22,1567 рублей

1 юань (CNY) - 12,5762 рублей

В таблице нижеприведены основные показатели по движению денежных средств Общества.

Наименование показателя	2023 год			2022 год		
	Поступления	Платежи	Сальдо	Поступления	Платежи	Сальдо
Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода			795 668			870 691
Денежные потоки от текущих операций	363 492	(172 203)	191 289	209 197	(139 462)	69 735
Денежные потоки от инвестиционных операций	676 797	(572 451)	104 346	531 246	(481 577)	49 669
Денежные потоки от финансовых операций		(119 730)	(119 730)		(194 420)	(194 420)
Сальдо денежных потоков за отчетный период			175 905			(75 016)
Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода			971 838			795 668

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Показатель	на 31.12.2023		На 31.12.2022	
	Отчёт о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс	Отчёт о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс
Денежные средства	971 838	971 838	795 668	795 668

Прирост денежных потоков по текущим операциям в 2023 году по сравнению с 2022 годом обусловлен погашением дебиторской задолженности со стороны ООО «Водоканал» за услуги аренды имущества.

Прирост денежных потоков по инвестиционным операциям в 2023 году по сравнению с 2022 годом обусловлен активной политикой Общества на рынке ценных бумаг по сделкам купли-продажи.

В денежных потоках от финансовых операций отражены суммы выплаты Обществом дивидендов собственнику Общества с учетом НДФЛ.

7. Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества на отчетные даты приведена в таблице ниже

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Чистые активы	2 799 286	2 651 404	2 755 191

Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2022г. меньше стоимости по сравнению с 31 декабря 2021г. на 103 787 тыс.руб. по причине выплаты дивидендов в 2022 году за предыдущие периоды.

8. Существенные ошибки (в соответствии сп.15 ПБУ 22/2010)

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, выявленные и исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

9. Информация об объектах учета аренды (в соответствии с п.45, п.47 ФСБУ 25/2018)

Общество учитывает основные средства, переданные в аренду, обособленно. Информация по балансовой стоимости основных средств, переданных в аренду, раскрыта в строке 1152 Баланса.

Информация по изменению первоначальной стоимости основных средств, переданных в аренду, за отчетный период представлена в таблице

Первоначальная стоимость на начало периода, тыс.руб.	Увеличение стоимости, тыс.руб.	Уменьшение стоимости, тыс.руб.	Первоначальная стоимость на конец периода, тыс.руб.
2 424 614	10 870	35 994	2 409 005

Доходы и расходы по аренде раскрыты по строкам 2111 и 2125 отчета о финансовых результатах. Доходы, относящиеся к переменным арендным платежам, отсутствуют.

Проценты на задолженность по аренде в отчетном периоде не начислялись.

Переход права собственности предметов аренды к арендатору не предусмотрен.

У Общества отсутствуют договоры аренды, в которых оно выступает в качестве арендатора.

10.Операции со связанными сторонами (в соответствии с п.27 ПБУ 4/99, ПБУ 11/2008, ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ)

Информация об операциях со связанными сторонами (аффилированными лицами) раскрывается Обществом на основании:

- ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».
- п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999г № 43н.
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

10.1. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах

Единственным участником Общества является Сабельфельд Александра Александровна (ИНН 421717072540), доля в уставном капитале – 100%.

10.2. Аффилированные лица

№ п/п	наименование аффилированного лица	основания
1	Черемнов Александр Егорович	- лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа.
2	Белых Марина Владимировна	- член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа
3	Сибиряков Владимир Николаевич	- член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа
4	Чипурина Лидия Алексеевна	- член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа
5	Парамонов Дмитрий Александрович	- член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа
6	Рябов Константин Владимирович	- член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа
7	Чернышев Илья Викторович	- член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа
8	Сабельфельд Александра Александровна	- лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица
9	ООО «Ирбис»	- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
10	ООО «Ремспецстрой»	- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
11	ООО «Перекладка плюс»	- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

10.3. Взаимозависимые лица

№ п/п	Взаимозависимое лицо
1	Сабельфельд Александра Александровна
2	ООО «Ремспецстрой»
3	ООО «Водоканал»
4	ООО «Ирбис»
5	ООО «Перекладка плюс»
6	Черемнов Александр Егорович
7	Сибиряков Владимир Николаевич
8	Белых Марина Владимировна
9	Чипурина Лидия Алексеевна
10	Парамонов Дмитрий Александрович

№ п/п	Взаимозависимое лицо
11	Рябов Константин Владимирович
12	Сабельфельд Алексей Александрович
13	Чернышев Илья Викторович
14	Тихонова Татьяна Евгеньевна
15	Черемнов Павел Сергеевич
16	Девяшина Юлия Андреевна

10.4. Информация по операциям со связанными сторонами

Связанные стороны	Характер сделок	Задолженность на 01.01.2023, тыс.руб.	Объем операций за 2023г., тыс. руб.		Задолженность на 31.12.2023, тыс.руб.
			Возникло обязательств	Погашено обязательств	
ООО «Водоканал»	Услуги покупаемые (конс.услуги,услуги ВиВ, уборка помещ.и др.)	354	1 678	1 662	370
	Услуги продаваемые (аренда,инф.-выч.усл., усл.связи и др.)	163 531	149 297	297 322	15 505
ООО «Ирбис»	Услуги продаваемые (аренда,инф.-выч.усл., усл.связи и др.)	25 019	8 088	7 581	25 525
ООО «Ремспецстрой»	Услуги продаваемые (аренда,инф.-выч.усл., усл.связи и др.)	797	10 150	10 107	840
	Услуги покупаемые (рем.-строит.работы, , ТО и рем.оборуд. и др.)	5 765	3 957	5 940	3 782
	Приобретение ТМЦ	6	149	155	0
ООО «Перекладка плюс»	Услуги продаваемые (аренда,инф.-выч.усл., усл.связи и др.)	156	1 955	7 785	326
	Услуги покупаемые (рем.-строит.работы, , ТО и рем.оборуд. и др.)	0	594	594	0

ООО «Водоканал» были погашены займы на сумму 78 061 268 руб. (договоры №15/195 от 20.05.2022, №18/225 от 22.06.2022, 19/229 от 29.06.2022), выданные в 2022 году.

10.5. Вознаграждения аффилированным лицам

В отчетном году размер вознаграждений по аффилированным лицам составил:

ФИО	Оплата труда, тыс.руб.	Премии (вознаграждения членам совета директоров) тыс.руб.	Всего тыс.руб.
Парамонов Д.А.		159,0	159,0
Сибиряков В.Н.		248,5	248,5
Черемнов А.Е.	1 253,2		1 253,2
Белых М.В.		107,8	107,8
Сабельфельд А.В.	1 553,0		1 553,0
Чипурина Л.А.		23,1	23,1
Рябов К.В.		188,7	188,7

10.6. Резерв по сомнительным долгам и списание задолженности по связанным сторонам

Резерв по сомнительным долгам по задолженности связанных сторон отсутствует.

Списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по обязательствам со связанными сторонами отсутствует.

11. Совместная деятельность (в соответствии с п.16 ПБУ 20/03)

В отчетном году Общество не осуществляло совместную деятельность.

12. Раскрытие информации о забалансовых счетах (в соответствии с информацией Минфина от 22.06.2011 №ПЗ-5/2011)

Счет	Наименование счета	Остаток на начало года, тыс.руб.	Поступление тыс.руб.	Выбытие тыс.руб.	Остаток на конец года тыс.руб.
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации	55 254	6 825	5 073	57 007
МЦ.02	Спецодежда в эксплуатации	34	6	9	31
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	55 221	6 819	5 064	56 976

13. Раскрытие информации о крупных сделках (в соответствии с п.1. ст.46 Федерального закона от 08.02.1998 №14-ФЗ)

В отчетном году Обществом сделок, признаваемых крупными, не совершалось.

14. Раскрытие информации по сегментам (в соответствии с ПБУ 12/2000)

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, поэтому не раскрывает информацию по сегментам согласно ПБУ 12/2010.

15.События после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

О влиянии введенных санкционных ограничений (в связи с событиями, начиная с 24 февраля 2022 года):

Начиная с февраля 2022 года и в течение 2023 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

16.Информация о непрерывности деятельности

В обозримом будущем Общество планирует продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

На 31.12.2023г. показатель чистых активов Общества находится на достаточно высоком уровне, значительно превышает величину уставного капитала. Стоимость чистых активов общества по состоянию на 31.12.2023 г. составила 2 799 873 тыс. руб.

17.Раскрытие информации об экологической деятельности

Расходов на осуществление деятельности в сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности, оказывающих влияние на состояние окружающей среды, Общество не имеет. План природоохранных мероприятий на отчетный год не составлялся.

18.Раскрытие информации о рисках

В процессе хозяйственной деятельности за 2023 год Общество подверглось влиянию финансовых, правовых, политических и прочих внутренних и внешних факторов.

В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение, финансовые результаты деятельности Общества и оказывать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

18.1. Финансовые риски

За 2023 год произошло снижение темпов роста инфляции, однако ее наличие отрицательно влияет на финансово-экономическую деятельность Общества, выраженную в обесценении реальной стоимости дебиторской задолженности при длительной отсрочке или задержке платежей.

В целом, для уменьшения негативных последствий, связанных с инфляцией, Общество будет стремиться максимизировать рост цен в пределах государственных ограничений, проводить мероприятия по оптимизации внутренних затрат и платежных процессов.

18.2. Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию/услуги

Конкурсы и аукционы на услуги по транспортированию ТКО разыграны на несколько лет, в связи с этим риски изменения цен отсутствуют.

В целом, в случаях внесения изменений в действующий порядок и условия правового регулирования, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений и находить способы минимизации их негативного влияния путем реализации мероприятий по снижению затрат, а также реализуя механизм компенсации экономически обоснованных затрат в последующих расчетных периодах регулирования.

18.3. Правовые риски

Правовые риски понимаются как вероятность наступления юридической ответственности (гражданско-правовой, административной и т.д.) Общества за невыполнение или ненадлежащее выполнение требований законодательства Российской Федерации. Деятельность Общества регулируется как общими правовыми нормами, так и специальными в области обращения с отходами, охраны окружающей среды, транспортной деятельности и т.д. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений в законодательстве Российской Федерации и судебной практики и минимизирует правовые риски, связанные с их изменением. Так же Обществом осуществляется оценка вероятности наступления событий или обстоятельств, приводящих к правовым рискам. Мониторинг и оценка уровня рисков осуществляется в отношении самого Общества, так и в отношении потенциальных контрагентов. Все сделки, заключаемые от имени Общества, проходят правовую экспертизу с целью определения степени риска негативных последствий заключения той или иной сделки, при необходимости составляются протоколы разногласий к представленным проектам договоров.

Новые операции внедряются только при наличии позитивного вывода правовой службы относительно их согласованности с нормативно-правовой базой. По каждой такой операции разрабатывается прогноз относительно возможных юридических и экономических последствий.

Общество имеет правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, не превышающие правовых рисков других налогоплательщиков. В текущей деятельности Общество устраняет правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства путем мониторинга налогового законодательства. Кроме того, Общество не ведет операций, на результат которых изменение налогового законодательства может повлиять существенным образом.

Риск, связанный с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах судебных процессов, в которых участвует Общество:

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества, рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность. В случае изменений судебной практики Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности предприятия проведена ООО «Кузнецкаудит».

Генеральный директор

А.Е. Черемнов

Главный бухгалтер

А.Е. Кабин

29.03.2024

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 039	(960)	-	-	-	(19)	-	-	-	1 039	(980)
	5110	за 2022г.	1 039	(941)	-	-	-	(19)	-	-	-	1 039	(960)
в том числе:													
Комплекс услуг ЖКХ "ИСаО-2"	5101	за 2023г.	882	(882)	-	-	-	-	-	-	-	882	(882)
	5111	за 2022г.	882	(882)	-	-	-	-	-	-	-	882	(882)
Товарный знак Ирбис Св-во №187867	5102	за 2023г.	157	(79)	-	-	-	(19)	-	-	-	157	(98)
	5112	за 2022г.	157	(59)	-	-	-	(19)	-	-	-	157	(79)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	1 039	1 039	1 039
в том числе:				
Комплекс услуг ЖКХ "ИСаО-2"	5121	882	882	882
Товарный знак Ирбис Св-во №187867	5122	157	157	157

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

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

Руководитель _____
(подпись)

**Черемнов Александр
Егорович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	17 622	18 406	(3 562)	(14 622)	17 845
	5250	за 2022г.	21 842	47 492	(6 753)	(44 958)	17 622
в том числе:							
НС: Здание РУ 6кв	5241	за 2023г.	1 991	-	-	-	1 991
	5251	за 2022г.	1 991	-	-	-	1 991
Линия связи волоконно-оптическая с.Атаманово	5242	за 2023г.	207	-	-	(207)	-
	5252	за 2022г.	-	207	-	-	207
Внеплощадочный водопровод (от т.1 до площадки №1 очисных сооружений водопровода), с.Безруково	5243	за 2023г.	1 518	-	-	-	1 518
	5253	за 2022г.	1 518	-	-	-	1 518
Склад Ирбис	5244	за 2023г.	8 274	-	-	-	8 274
	5254	за 2022г.	8 274	-	-	-	8 274
Пожарная сигнализация в Зд. завода "Ирбис"	5245	за 2023г.	-	200	-	-	200
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система пожарной автоматики гаража на 35 автомашин, пр-кт Строителей, 98	5246	за 2023г.	-	229	-	-	229
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Рек-ция помещения, ул.Тольятти, 62 корпус 4 (инв.118041)	5247	за 2023г.	4 023	-	-	-	4 023
	5257	за 2022г.	8 449	-	-	(4 426)	4 023
Водовод от с.Безруково до п.Притомский	5248	за 2023г.	1 609	-	-	-	1 609
	5258	за 2022г.	1 609	-	-	-	1 609

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	4 526
в том числе:			
Устройство СОРМ Яхонт-374-Голос	5261	-	100
Квартира ул.Тольятти №62, корпус 4, кв.1А (Собщ.=144.3 кв.м)	5262	-	4 426
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Линия по пр-ву и пригот.газ и негаз.воды и безалк.напитков	5271	(1 514)	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	766 807	794 644	878 322
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	71 981	72 889	73 861
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Черемнов Александр
Егорович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	780 653	-	488 139	(349 921)	-	-	-	918 871	-
	5311	за 2022г.	748 150	-	205 926	(173 421)	-	-	-	780 653	-
в том числе:											
Акции АО "Кузнецкбизнесбанк"	5302	за 2023г.	217 416	-	-	-	-	-	-	217 416	-
	5312	за 2022г.	186 400	-	31 016	-	-	-	-	217 416	-
Облигации	5303	за 2023г.	503 974	-	274 242	(305 722)	-	-	-	472 494	-
	5313	за 2022г.	477 183	-	152 578	(125 787)	-	-	-	503 974	-
Акции	5304	за 2023г.	40 708	-	61 628	(27 791)	-	-	-	74 545	-
	5314	за 2022г.	71 823	-	7 330	(38 446)	-	-	-	40 708	-
Форвардные контракты		за 2023г.	15 000	-	152 268	(15 573)	-	-	-	151 695	-
		за 2022г.	8 290	-	15 000	(8 290)	-	-	-	15 000	-
Паевые инвестиционные фонды		за 2023г.	3 555	-	-	(836)	-	-	-	2 720	-
		за 2022г.	4 455	-	-	(899)	-	-	-	3 555	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	780 653	-	488 139	(349 921)	-	-	-	918 871	-
	5310	за 2022г.	748 150	-	205 926	(173 421)	-	-	-	780 653	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Черемнов Александр
Егорович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Черемнов Александр
Егорович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	295 775	-	86 394	-	(251 843)	-	-	-	-	37 565	4 385	172 156	-
	5530	за 2022г.	234 952	-	123 325	-	(64 045)	-	-	-	-	1 336	208	295 775	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	198 689	-	8 079	-	(149 989)	-	-	-	-	-	-	56 780	-
	5531	за 2022г.	157 310	-	48 978	-	(7 598)	-	-	-	-	-	-	198 689	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	32	-	2 943	-	-	-	-	-	-	-	-	2 975	-
	5532	за 2022г.	31 960	-	2	-	(31 929)	-	-	-	-	-	-	32	-
Прочая	5513	за 2023г.	97 054	-	75 372	-	(101 855)	-	-	-	-	37 565	4 385	112 400	-
	5533	за 2022г.	45 682	-	74 345	-	(24 517)	-	-	-	-	1 336	208	97 054	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	295 775	-	86 394	-	(251 843)	-	-	-	X	37 565	4 385	172 156	-
	5520	за 2022г.	234 952	-	123 325	-	(64 045)	-	-	-	X	1 336	208	295 775	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	63 027	10 912	-	(52 498)	-	-	37 565	4 385	68 757
	5580	за 2022г.	24 250	41 947	-	(4 713)	-	-	1 336	208	63 027
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	6 922	3 835	-	(6 265)	-	-	10	-	4 141
	5581	за 2022г.	2 639	6 081	-	(2 005)	-	-	207	-	6 922
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 815	3 440	-	39	-	-	-	-	18 877
	5582	за 2022г.	1 817	649	-	(1 040)	-	-	-	-	3 815
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	52 035	497	-	(43 964)	-	-	26 784	4 131	44 928
	5583	за 2022г.	19 450	33 270	-	(1 250)	-	-	457	5	52 035
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	255	3 141	-	(2 308)	-	-	10 771	255	812
	5586	за 2022г.	344	1 947	-	(419)	-	-	673	202	255
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	63 027	10 912	-	(52 498)	-	X	37 565	4 385	68 757
	5570	за 2022г.	24 250	41 947	-	(4 713)	-	X	1 336	208	63 027

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Черемнов Александр
Егорович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	8 855	7 909
Расходы на оплату труда	5620	15 943	15 433
Отчисления на социальные нужды	5630	3 388	3 250
Амортизация	5640	64 312	127 277
Прочие затраты	5650	15 473	12 922
Итого по элементам	5660	107 971	166 791
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	107 971	166 791

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

Руководитель _____
(подпись)

**Черемнов Александр
Егорович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 117	1 769	(1 504)	(1 104)	1 278
в том числе:						
Резервы предстоящих платежей	5701	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5702	2 117	1 769	(1 504)	(1 104)	1 278

Руководитель _____
(подпись)

**Черемнов Александр
Егорович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.