

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«МЕЖДУНАРОДНОЕ СОТРУДНИЧЕСТВО И СЕРВИС  
МЕТАЛЛУРГОВ «ИНТЕРМЕТСЕРВИС» ЗА 2023 ГОД**

**1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

Акционерное общество «МЕЖДУНАРОДНОЕ СОТРУДНИЧЕСТВО И СЕРВИС МЕТАЛЛУРГОВ «ИНТЕРМЕТСЕРВИС»» (далее АО «ИНТЕРМЕТСЕРВИС», «Компания») было образовано в соответствии с Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» № 721 от 1 июля 1992 года, зарегистрировано 20 сентября 1993 года № 022.798-РП Московской регистрационной палатой. (Акционерное общество открытого типа-Акционерная компания «Международное сотрудничество и сервис металлургов ИНТЕРМЕТСЕРВИС»)

Юридический и фактический адрес: РФ, 109012, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, пл Славянская, д. 2/5, помещ. 3/1/офис 3062; ОГРН 1027700459863

АО «ИНТЕРМЕТСЕРВИС»:

- сдает в аренду и управляет собственным недвижимым имуществом;
- имеет в собственности движимое и недвижимое имущество;
- привлекает займы и кредиты;
- предоставляет займы работникам и юридическим лицам;
- имеет обособленное подразделение.

Общество не имеет дочерних и зависимых компаний.

**Бенефициарные владельцы**

Бенефициарный владелец-физическое лицо, которое в конечном счете или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее 25 процентов в капитале) - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Учитывая, изложенное, сообщаем об отсутствии физических лиц, прямо или косвенно (через третьих лиц), владеющих более 25% в уставном капитале АО «ИНТЕРМЕТСЕРВИС». Максимальная доля участия в уставном капитале каждого из которых не превышает 20%.

**Состав исполнительных и контрольных органов**

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Евстропов Н.А.

Члены Ревизионной комиссии: Андрианова В.В.; Сеницына И.А.; Симаков В.П.

**Основными видами деятельности АО «ИНТЕРМЕТСЕРВИС» являются:**

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- Деятельность гостиниц и прочих мест временного проживания

Деятельность Компании регламентируется законодательством РФ.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2023 годы составила 134 человека.

Компания имеет обособленное подразделение «Гостиница «МЕТАЛЛУРГ» без выделенного баланса и расчетного счета.

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. (ПБУ 4/99 п.25)

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

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 30 декабря 2021 года № 02/2021-УП.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании за 2023 год представлена в следующем составе:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3».

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

В Компании разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 10 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является строка баланса.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 процентов по отношению к прежнему значению.

Организация в своем составе имеет обособленное подразделение, которое не выделено на самостоятельный баланс, бухгалтерский учет осуществляется непосредственно в основном подразделении.

Расчеты головного подразделения с обособленным подразделением отражаются в аналитическом учете на соответствующих бухгалтерских счетах.

Для отражения хозяйственных операций добавлен аналитический учет по подразделениям.

Документооборот между головным и обособленными подразделениями осуществляется в соответствии с Порядком и графиком документооборота между организацией и обособленными подразделениями.

Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

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

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



## **2.2. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года, по отдельным видам и классам основных средств ежегодно. Последняя инвентаризация основных средств была произведена на 31 декабря 2022 года и остальных активов - по состоянию на 31 декабря 2023 года.

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

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## **2.4. Учет основных средств («ОС»)**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение капитального ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5% балансовой стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

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

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

На дату единовременной корректировки накопленное обесценение не признается.

## **2.5. Учет материально-производственных запасов**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

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

Поступление и выдача наличных денежных средств отражается в отдельной кассовой книге обособленного подразделения и головной организации

Высоколиквидные финансовые вложения со 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, к данным активам относятся депозиты с первоначальным сроком размещения не более трех месяцев.

## **2.7. Учет доходов**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности Компании относятся:

- доходы от сдачи в аренду имущества;



- доходы от оказания гостиничных услуг;
- доходы от оказания услуг иного характера.

Все остальные доходы являются прочими: возмещение коммунальных услуг, штрафы, пени и неустойки по договорам, списание задолженности с истекшим сроком давности, прочие внереализационные доходы.

## **2.8. Учет расходов**

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с содержанием объектов недвижимости, приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для оказания услуг.

Учет затрат на основное производство, связанных непосредственно с оказанием услуг, ведется с подразделением на прямые и косвенные расходы, а также с подразделением по видам деятельности, по статьям и по элементам затрат.

К прямым затратам на производство относятся:

- Амортизация;
- Заработная плата;
- Страховые взносы;
- Затраты на текущий ремонт;
- ДМС для сотрудников;
- Коммунальные услуги;
- Арендная плата за землю.

Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени оплаты - предварительной или последующей.

К прочим расходам относятся:

- проценты по кредиту;
- государственная пошлина;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, при несущественности ошибки;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- услуги и комиссии банков;
- иные аналогичные расходы.

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

## **2.9. Учет расходов будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, получение доходов по которым ожидается в следующих отчетных периодах, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» по видам расходов по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае, если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

*В состав расходов будущих периодов включаются:*

- *платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; затраты на приобретение лицензий; затраты на приобретение программных продуктов;*
- *иные аналогичные расходы.*

*Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от срока предполагаемого использования настоящих активов на отчетную дату.*

## **2.10. Учет затрат по кредитам и займам**

*Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.*

*Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:*

- *проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);*
- *дополнительные расходы по займам.*

*Дополнительными расходами по займам являются:*

- *суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;*
- *суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);*
- *иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).*

*Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно.*

*Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).*

*Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).*

*Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.*

*К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.*

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

*В бухгалтерском учете Компании начисляются резервы по сомнительным долгам.*

*Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.*



Резерв создается на конец отчетного года по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

#### **Оценочные обязательства**

В бухгалтерском учете и отчетности Компании оценочные обязательства отражаются в связи с предстоящей оплатой отпусков, и определяется ежемесячно.

#### **2.12. Расчеты по налогу прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницеа отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

#### **2.13. Аренда (лизинг)**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекло до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитывались.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Учетная политика, применяемая в 2023 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Организацией в 2022 году. Начиная с 2023 года в бухгалтерском учете при выбытии (передаче запасов в эксплуатацию, списании запасов) Организация оценивает запасы по средней себестоимости.

Организация не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2024 год), за исключением изменений в связи с началом применения с 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н) и вступлением в силу с 2024 года изменений, внесенных Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 87н в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н).

### 3. Раскрытие статей отчетности

#### Прочие доходы и расходы (тыс.руб.)

<b>91.01 Прочие доходы</b>	<b>66 005</b>
Возмещение коммунальных услуг	16 744
Реализация основных средств	1 200
Списание задолженности с истекшим сроком давности	175
Прочие внереализационные доходы	11 880
Перерасчет налога на имущество за 2022. (за счет снижения кадастровой стоимости)	36 006
<b>91.02 Прочие расходы</b>	<b>50 823</b>
Возмещение коммунальных услуг	16 279
Госпошлина	212
Отчисление 1,2% в резерв связь	23
Амортизация ОС	2 911
ДМС	6 308
Списание задолженности с истекшим сроком давности	1 923
Не Принимаемые для НУ, прочие расходы	17 659
Прочие внереализационные расходы	2 845
Расходы на услуги банков	2 200
Резервы по сомнительным долгам	220
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	243



Расшифровка показателя по строке 5650 «Прочие затраты» Затрат на производство (расходы на продажу) \* (тыс.руб.)

Наименование статьи затрат	2023г.	2022г.
Налог на имущество	150 588	169 792
Земельный налог	2 298	1 944
Транспортный налог	667	732
Обучение сотрудников	580	643
Юридические услуги	3 196	1 824
Кадровые работы		640
Аудиторские услуги	330	573
Аренда помещений		20 147
Коммунальные услуги	79 246	55 075
Услуги охраны		25 879
Эксплуатационно-хозяйственное обслуживание	20 698	42 968
Услуги связи	53 281	4 058
Услуги по обслуживанию а/м	2 212	5 244
Техническое обслуживание оборудования	4 041	2 209
Арендная плата за землю	2 459	21 482
Содержание нежилого помещения	15 526	7 237
Прочие	8 681	63 478
	53 583	

\*Показатель по строке 5640 «Амортизация» указан без учета амортизации основных средств, включаемые в прочие расходы в сумме 2 742 тыс. рублей на 31.12.2022г.; в сумме 2 911 тыс. рублей на 31.12.2023г

Показатель по строке 1230 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2021 г. отражен за минусом 2 863 тыс. руб. «НДС по арендным обязательствам» по договорам лизинга.

Показатель по строке 1450 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2022 г. отражен за минусом «процентов и НДС по арендным обязательствам» по договорам лизинга- 761 тыс. руб. и 1 130 тыс. руб. соответственно.

Показатель по строке 1450 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2023 г. отражен за минусом «процентов и НДС по арендным обязательствам» по договорам лизинга- 3 737 тыс. руб. и 2 462 тыс. руб. соответственно.

**Связанные стороны:**

Сосковец Олег Николаевич .....	Председатель Совета директоров
Евстропов Никита Андреевич	Генеральный директор, член Совета директоров
Карпова Татьяна Анатольевна	секретарь, член Совета директоров
Майкова Евгения Евгеньевна	член Совета директоров
Евстропова Екатерина Андреевна	член Совета директоров

**Вознаграждения руководящим сотрудникам:**

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2023г.	за 2022г.
Краткосрочные вознаграждения	15 821,37	14 711, 15
Заработная плата и премии	13 620,48	12 678, 42
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2 200,89	2 032, 73
Добровольное медицинское страхование	0	0
Прочие платежи в пользу сотрудников	0	0
Долгосрочные вознаграждения	0	0
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
Иные долгосрочные вознаграждения	0	0

Другие операции со связанными сторонами отсутствовали.

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Операции по займам и кредитам между связанными сторонами не производились.

**Прибыль на акцию**

Базовая прибыль на акцию показывает, какова величина чистой прибыли общества, приходящаяся на одну обыкновенную акцию общества в обращении, за 2023 г. она составила 839 руб.

**Номинальная стоимость акции**

Уставный капитал Общества сформирован из обыкновенных акций, выпущенных акционерным обществом в количестве 60980 штук и оплачен полностью.

Номинальная стоимость одной акции составляет 100 руб.

**Налог на прибыль**

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (стр. 180 листа 02) и составил за 2023г. 9 628 тыс. руб.

**Забалансовые счета**

Для обеспечения контроля за использованием имущества и материальных ценностей, не принадлежащих Компании, используются следующие забалансовые счета:

Счет 001 - отражены основные средства по договорам аренды на сумму 2 714 тыс. руб.

- основные средства по договорам лизинга на сумму 18 613 тыс. руб.



- аренда земельных участков на сумму 1 564 047 тыс. руб.

Счет 007- отражена задолженность неплатежеспособных дебиторов на сумму 8 202 тыс. руб.

### **Риски, связанные с деятельностью Компании**

Годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений

Все операции были отражены в регистрах бухгалтерского учета и представлены в годовой бухгалтерской отчетности.

В отчетный период Компания не участвовала в судебных процессах, которые бы существенно повлияли на ее деятельность. Возможной ответственности по долгам третьих лиц Компания не имеет. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. 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.

### **События после отчетной даты**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

### **Информация о непрерывности деятельности.**

В 2023 г. на деятельность и отчетность организаций продолжал оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, 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.

Руководство Общества считает, что проводимая СВО, 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, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 г.

Общество не намерено прекращать свою деятельность.

Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Кроме того, отсутствуют какие-либо события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

29.03.2024г.



Евстропов Н.А.