

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Алкор 2» за 2023 г.**

Введение.

Общество с ограниченной ответственностью «АЛКОР 2» образовано путем выделения из состава Общества с ограниченной ответственностью «АЛКОР» 20 апреля 2006 года.

Регистрация общества произведена 26.04.2006 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу, за основным государственным регистрационным номером 1 0 6 9 8 4 7 4 4 4 3 9 1. По состоянию на 31.12.2010 г. ИНН 7813346047, КПП 100101001.

В настоящее время действует Устав общества (новая редакция), утвержденный решением № 19/12/2022 от 19 декабря 2022 года участника, Общества с ограниченной ответственностью «Плескава» в лице его генерального директора, Ларичкиной Зои Станиславовны. Участниками общества являются:

- 1) ГРАЕВИЦКИЙ ГЕННАДИЙ МОИСЕЕВИЧ (ИНН 781402614281) размер доли – 15%;
- 2) АРХАНГЕЛЬСКАЯ ТАТЬЯНА АЛЕКСАНДРОВНА (ИНН 782700137935) размер доли - 15%;
- 3) ХАРИТОНОВ ЛЕОНИД ВЛАДИМИРОВИЧ (ИНН 781910170655) размер доли – 69,9992%;
- 4) ООО «Плескава» - размер доли 0,0008%;

С 12.01.2018 - 01.12.2023 года Генеральный директор Ларичкина Зоя Станиславовна, Решение № 11/01/2018 от 11.01.2018г., решение № 23/12/20 от 23.12.2020 г. единственного участника, Общества с ограниченной ответственностью «Плескава» в лице его генерального директора Ларичкиной Зои Станиславовны.

С 01.12.2023 – Генеральный директор Того Василиса Александровна Протокол 30/11/2023 от 30.11.2023г.

Уставный капитал Общества составляет 1 241 172 147,00(один миллиард двести сорок один миллион сто семьдесят две тысячи сто сорок семь) рублей, оплачен полностью.

Место нахождения общества: 199155, г. Санкт-Петербург, ул. Уральская д.19, корп. 10, литера А, кабинет 149.

Среднесписочная численность Общества – 11 человек.

Общество в отчетном периоде соблюдало требования нормативных правовых актов Российской Федерации, в том числе: Федерального Закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и Федерального Закона от 25.12.2008 г. №273-ФЗ «О противодействии коррупции».

1. Динамика прибыли за 2023 год (по отношению к предыдущему отчетному периоду)

Вид деятельности	Доходы, без НДС (тыс. руб.)		Расходы (тыс. руб.)		Прибыль (+) (убыток (-)) от продаж (тыс. руб.)		Динамика прибыли, (тыс. руб.)
	2022 г	2023 г	2022 г	2023 г	2022 г	2023 г	
От обычных видов деятельности	155 945	162 951	150 425	131152	5520	31 799	37 319
Прочие	1 001	1 491	93 751	657180	-92 750	-655689	-748439
ИТОГО	156 946	164 442	244 176	788332	-87 230	-623890	-711120

Структура и принципы управления Обществом

Информация об органах управления и контроля Общества

Органами управления Общества в 2023 году являются:

С 01.01.2023 по 30.11.2023 г. Генеральный директор – Ларичкина Зоя Станиславовна.

Решение 23/12/2020 от 23.12.2020г.

С 01.12.2023г. Генеральный директор – Того Василиса Александровна.

Протокол 30/11/2023 от 30.11.2023г.

Информация об аффилированных лицах

Аффилированными лицами Общества являются:

1) Харитонов Леонид Владимирович размер доли – 69,9992%. Характер отношений: Харитонов Леонид Владимирович осуществляет контроль ООО «Алкор 2».

2) ООО «Плескава», Договором купли-продажи доли от 09.12.2022г. в уставном капитале ООО «Плескава» была приобретена доля в размере 40% уставного капитала ООО «Плескава». Характер отношений: ООО «Алкор 2» осуществляет контроль ООО «Плескава».

Участники ООО «Плескава» (доля в УК):

1. ООО «Алкор 2» – 4 000,00 руб. (40%)
2. Архангельская Т.А. – 3 000,00 руб. (30%)
3. Граевецкий Г.М. – 1 500,00 руб. (15%)
4. Харитонов Л.В. – 1 500,00 руб. (15%)

Управленческим персоналом является генеральный директор – размер вознаграждения составил 1 929тыс.руб.

В том числе оплата отпуска – 101,6 тыс.руб.

Начисленные на оплату труда налоги и сборы в размере – 324,5тыс.руб.

Раздел 1. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Данные за отчетный год и предшествующие ему годы сопоставимы.

Отчет о движении денежных средств составлен в части расчетов с контрагентами с учетом сумм НДС.

Раскрытие информации о применяемых методах учетной политики.

На 2023 год учетной политикой для целей бухгалтерского учета определены следующие положения учетной политики Общества:

Стоимостная оценка ОС	Активы стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.
Способ начисления амортизации по ОС	Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом. Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из периода, в течение, которого объект способен приносить экономические выгоды.
Учет Аренды	Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01.01.2022г. Способ оценки аренды в соответствии с п.15 ФСБУ 25/2018 в отношении лизинга, Общество использует дисконтированную стоимость, исходя из процентной ставки, по которой могли бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.
Способ оценки материально-производственных запасов	В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) стоимостью до 100 000,00 рублей. Исключение составляют (с учетом специфики деятельности) МПЗ стоимостью свыше 100 000,00 рублей, которые

	невозможно идентифицировать как основные средства – являющимися отдельными конструктивными элементами с индивидуальными характеристиками (например, запасные части, отдельные виды инструмента). Оценка МПЗ при списании и МПЗ, находящихся в остатках на складе, производится по средней стоимости
Товары	Товары при реализации списываются по себестоимости
Финансовые вложения	Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу; - суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений; - иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений. Расходы, связанные с предоставлением другим обществам займов, признаются прочими расходами организации.
Порядок отражения расходов по кредитам и займам	Расходы по займам и кредитам в зависимости от цели их предоставления и их фактического использования учитываются в составе прочих расходов, кроме займов и кредитов, полученных целевым способом – такие расходы списываются в увеличение стоимости соответствующего актива.
Порядок признания выручки организацией	Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.
Порядок признания доходов	Доходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на: – доходы по обычным видам деятельности; – прочие доходы. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг предоставления нежилых помещений в аренду. Остальные доходы, являются прочими доходами.
Порядок признания расходов от обычных видов деятельности	Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на: – расходы по обычным видам деятельности; – прочие расходы. К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, формирующие себестоимость оказываемых услуг предоставления нежилых помещений в аренду.
Порядок учета коммерческих и управленческих расходов	Управленческие расходы – это затраты на управление организацией, не связанные непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы ежемесячно списываются по Дт счета 90. Коммерческие расходы – это затраты, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг.

Критерии существенности	Установить критерии существенности в бухгалтерском учете, при составлении отчетности и исправлении ошибок в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в размере более 10% от статьи бухгалтерской отчетности.
Система налогообложения	С 01.01.2023 г. Общество перешло на упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения - доходы уменьшенные на величину расходов.

На 2023 год учетной политикой для целей налогового учета определены следующие положения учетной политики Общества:

Общие положения	Общество ведет налоговый учет с использованием данных бухгалтерского учета и налоговых регистров, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета. Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах налогового учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их. Регистры налогового учета формируются программой 1С (Версия 8,3).
Налог на добавленную стоимость	В связи с упрощенной системой налогообложения НДС не начисляется. Сумма НДС включена в стоимость купленных товаров. В соответствии с п. 1 ст. 346.16 НК РФ входной НДС, уплаченный поставщикам, входит в закрытый список расходов, которые разрешено признавать на упрощенке.
Налог на прибыль	С 01.01.2023 года Общество работает по упрощенной системе налогообложения.
Налог на имущество	В силу п. 1 ст. 374 НК РФ объектом обложения налогом на имущество признается недвижимое имущество, учитываемое на балансе общества в качестве основных средств в соответствии с порядком ведения бухгалтерского учета. Налог на имущество начисляется по объектам недвижимости, имеющих кадастровую стоимость (п. 1 ст. 378.2 НК РФ). уплата налога по таким объектам производится в соответствии с п. 2 ст. 346.11 НК РФ. По имуществу, не облагаемому налогом, обеспечивается отдельный учет (п. 4. ст. 374 НК РФ).
Земельный налог	Объектом налогообложения признаются земельные участки, расположенные в пределах муниципального образования, на территории которого введен налог. Налоговая база определяется как кадастровая стоимость земельных участков, признаваемых объектом налогообложения (ст.389 НК)
Транспортный налог	Налогооблагаемая база определяется в соответствии с гл.28 Налогового кодекса РФ и законами субъектов РФ, в частности Законом Санкт-Петербурга от 04.11.2002 № 487-53 «О транспортном налоге» Регистрация транспортных средств осуществляется в соответствии с Приказом МВД РФ от 24.11.2008 № 1001 «О порядке регистрации транспортных средств».

Общие положения.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из:

- принципа допущения имущественной обособленности: активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также активов и обязательств других предприятий;
- принципа допущения непрерывности деятельности;
- принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности предприятия отражаются в том отчетном периоде, в

котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

Основные направления деятельности.

В настоящее время основным направлением деятельности ООО «Алкор 2» является: 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Инвестиционная деятельность.

Инвестиционная программа ООО «Алкор 2» включает в себя расходы на приобретение и осуществление программ текущего ремонта и перспективного проектирования реконструкции находящихся в собственности нежилых зданий и помещений, оборудование всех помещений охранно-пожарной сигнализацией, системами наружного и внутреннего наблюдения – для обеспечения безопасности, усовершенствование инфраструктуры систем связи и обработки информации на предоставляемых в аренду площадях.

Инвентаризация

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества и оформление ее результатов осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год была проведена инвентаризация активов, имущества и обязательств. В результате инвентаризации активов, имущества и обязательств факты наличия излишков и недостач не выявлены.

Раздел 2. Расшифровка основных статей баланса

2.1. Основные средства:

В составе основных средств отражены здания, машины и оборудование, компьютерная техника, сооружения, используемые в производственном процессе.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по срокам полезного использования объектов основных средств. Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из периода, в течение, которого объект способен приносить экономические выгоды.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 определение ликвидационной стоимости объектов основных средств на дату 31.12.2023г. в соответствии с пп «в» п 31 ФСБУ 6/2020 осталась равная нулю - ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Обществом ежегодно проводится проверка объектов основных средств на обесценение и проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования основных средств. Так, на конец, (31.12.2023) года были пересмотрены сроки эксплуатации объектов основных средств и произведены изменения в элементах амортизации. Признаков обесценения основных средств не выявлено.

2.1.1 Расшифровка основных средств на 31.12.2023г. в тыс. руб.:

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
Основное средство	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	375479	297625	77854		18842		19001	375479	297467	78012
Машины и оборудование (кроме офисного)	18885	11002	7884		1316		96	18885	12222	6663
Офисное оборудование	1490	1136	354		144		82	1490	1197	293
Транспортные средства	1410	457	953	1410	1067	1410	610	1410	914	495
Производственный и хозяйственный инвентарь	1009	849	160		71		11	1009	909	100
Земельные участки	19065		19065					19065		19065
Другие виды основных средств	6397	2343	4055	224	1491		29	6622	3805	2817
Итого	423735	313411	110324	1634	22932	1410	19829	423960	316514	107445

2.1.2. Информация об объектах основных средств, полученных по договорам аренды, лизинга:

Информация о стоимости арендуемых объектов приведена в таблице 2.1.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах без учета фактической стоимости объекта.

Общество является арендатором «части сооружения: часть нежилого помещения, расположенного по адресу: 199155, СПб., ул. Уральская д.19, Литера А, корп.10», в связи с отсутствием стоимости в договоре аренды и определенного срока пользования – право пользования предмета аренды не признается.

Способ оценки аренды в соответствии с п.15 ФСБУ 25/2018 в отношении лизинга, Общество использует дисконтированную стоимость, исходя из процентной ставки, по которой могли бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Общество, в силу своей деятельности выступает как арендодатель. В соответствии с п.26 ФСБУ 25/2018 перечисленные ниже договоры являются операционной арендой.

Таблица 2.1.2

Наименование организации-арендатора, номер и дата договора	Наименование и местонахождение объекта основных средств, сданного в аренду	Срок аренды		Стоимость объекта, сданного в аренду
		начало	окончание	
ООО «Кварта» Договор № 2М от 01.08.2013 года	Нежилое помещение 1-Н площадью 267,6 кв. метров по адресу: г. Санкт-Петербург, улица Михайлова, дом 12, литера Б	01.08.2013г.	31.12.2029г.	10 049 152,54

ИП Комолова А. И. (замена стороны арендатора с 01.08.2022 года на ИП Закурдаев Д. А.)	1. Часть нежилого помещения площадью 1889,5 кв. метров по адресу: г. Санкт- Петербург, переулок Декабристов, дом 20, литера А;	30.11.2016г.	30.11.2026г.	4 766 957,59
	2. Земельный участок площадью 1464,0 кв. метров по адресу: РФ, 199155, г. Санкт- Петербург, муниципальный округ Остров Декабристов, переулок Декабристов;			1 749 104,96
	3. Нежилое здание площадью 346,6 кв. метров по адресу: г. Санкт- Петербург, переулок Декабристов, дом 20, литера Б			1 235 271,18
АО «ЕИРЦ Петрозлектросбыт» Договор № 2/340-08/13 от 01.02.2008 года	1. Нежилое помещение 22-Н площадью 6067,6 кв. метров;	01.02.2008г.	31.12.2029г.	138 056 882,81
	2. Нежилое помещение 24-Н площадью 44,4 кв. метров;			1 010 238,92
	3. Нежилое помещение 29-Н площадью 41,0 кв. метров По адресу: г. Санкт- Петербург, улица Михайлова, дом 11, литера Б			932 878,27
АО «Петербургская сбытовая компания» Договор № 10-373 от 01.09.2010 года	Земельный участок площадью 1864,0 кв. метров по адресу: г. Санкт- Петербург, улица Михайлова, уч. 1 (у дома 11, литера Б по улице Михайлова)	01.09.2010г.	31.12.2029г.	2 646 422,54
АО «Петербургская сбытовая компания» Договор № 1 от 20.12.2007 года	1. Нежилое помещение 12- Н, 13-Н, 14-Н, 15-Н, 16-Н, 17-Н, 18-Н, 3ЛК, 4ЛК, 5ЛК, 6ЛК площадью 4747,6 кв. метров по адресу г. Санкт-Петербург, улица Михайлова, дом 11, литера Б;	20.12.2007г.	31.12.2029г.	76 424 576,27

	2. Нежилое помещение 1ЛК, 2ЛК, 3-Н, 5-Н, 6-Н, 7-Н, 8-Н, 9-Н, 12-Н площадью 2 199,2 кв. м; 3. Нежилое помещение 11-Н, 13-Н площадью 177,9 кв. метров; 4. Нежилое помещение 2-Н площадью 4,5 кв. метров; 4-Н площадью 254,9 кв. метров; 14-Н площадью 173,8 кв. метров; 5. Нежилое помещение 10-Н площадью 87,9 кв. метров, по адресу: г. Санкт-Петербург, улица Михайлова, дом 11, литера П.			106 218 533,40 8 700 000,00 21 451 903,78 4 300 000,00
АО «ЕИРЦ Петроэлектросбыт» Договор № 07/01-23/003 от 09.01.2023 года	Нежилое помещение 7-Н площадью 19,6 кв. метров по адресу: г. Санкт-Петербург, улица Комсомола, дом 23-25	01.01.2023	30.11.2023 (дальнейшая автом.продлонгация)	994 800,00
АО «ЕИРЦ Петроэлектросбыт» Договор № 07/01-23/002 от 09.01.2023 года	Нежилое здание площадью 71,2 кв. метров по адресу: г. Санкт-Петербург, улица Михайлова, дом 9, литера У	09.01.2023	30.11.2023 (дальнейшая автом.продлонгация)	1 337 500,00
АО «ЕИРЦ Санкт-Петербург» Договор № 07/01-22/059 от 29.04.2022 года	Часть земельного участка арендуемой площадью 1 355,0 кв. метров по адресу: г. Санкт-Петербург, улица Михайлова, уч. 1 (у дома 11 литера Б по улице Михайлова)	01.04.2022	Неопределенный срок по ГК РФ	1 923 767,46
АО «Норд Гидро» Договор субаренды транспортного средства № 10/10 от 10.10.2022	Автомобиль Renault Duster K816 PO 198	10.10.2022г.	09.10.2023г.	974 846,30
АО «Норд Гидро» Договор субаренды транспортного средства № 17/08 от 17.08.2022	Автомобиль ЛАДА Ларгус K965BP198	01.09.2022г.	31.08.2025г.	434 965,19
АО «Норд Гидро» Договор субаренды транспортного средства № 10/10/2023 от 10.10.2023	Автомобиль Renault Duster гн K816 PO 198	10.10.2023г.	09.10.2026г.	974 846,30

2.2. Финансовые вложения

В отчетном периоде Общество не имело финансовые вложения:

2.2.1. По договору купли-продажи доли от 09.12.2022 г в уставном капитале ООО «Плескава», в 2022 году была приобретена доля в размере 40% - 703 000 000,00 руб.

2.2.2. Выданные займы контрагентам и физическим лицам, всего на сумму 95 700 т. р.

2.3 Отложенные налоговые активы, Отложенные налоговые обязательства

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности по ПБУ 18/02.

С 01.01.2023 года, организация перешла на упрощенную систему налогообложения и не планирует в дальнейшем возвращаться на общий режим налогообложения. Соответственно Общество освобождается от уплаты налога на прибыль (п.2 ст.346.11 НК РФ) и суммы ОНА и ОНО в размере 154 214 тыс.руб. были списаны в увеличение убытка на дату 31.12.2022 г.

2.4. Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 и 16.

В составе материально-производственных запасов учтены материальные ценности, используемые при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий.

В составе МПЗ учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) стоимостью до 100 000 рублей. Исключение составляют (с учетом специфики деятельности Общества) МПЗ стоимостью свыше 100 000 рублей, которые невозможно идентифицировать как основные средства – являющимися отдельными конструктивными элементами с индивидуальными характеристиками (например, запасные части, компоненты и отдельные виды инструмента).

Информация о движении МПЗ включена в табличную часть пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Обществом в 2023 г. не передавались материально-производственные запасы в залог.

Обществом ежегодно проводится проверка запасов на наличие признаков обесценения. По результатам проверки по состоянию на 31.12.2023, признаки обесценения не выявлены.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

2.5. Дебиторская задолженность:

Информация о дебиторской задолженности включена в табличную часть пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

У Общества открыты расчетные счета в следующих банках:

1. ПАО БАНК "АЛЕКСАНДРОВСКИЙ";
2. СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК;
3. Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ;
4. ПАО БАНК ЗЕНИТ;

Денежные средства, представленные в бухгалтерском балансе, имеют следующую структуру:

(тыс. руб.)			
№ п/п	Наименование	По состоянию на 31.12.2022г.	По состоянию на 31.12.2023г.
1	Денежные средства на расчетных счетах в банках (рублевые)	7254	6 835
2	Касса	-	-
3	Переводы в пути	-	-

2.7. Прочие оборотные активы:

Платежи по добровольному страхованию и прочим видам страхования в сумме 104 тысяч рублей, включены в показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

Платежи по добровольному страхованию и прочим видам страхования в сумме 109,00 тысяч рублей включена в показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

Платежи по добровольному страхованию и прочим видам страхования в сумме 109,00 тысяч рублей и сумма НДС (лизинга) при переходе на ФСБУ 26/2020 - 242,00 тысячи рублей сумма включены в показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

2.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован согласно требованиям действующего законодательства, его величина составляет 1 241 172 147,00 руб., что соответствует ст. 6 Устава Общества.

Изменения в уставном капитале Общества произошли в 2022 году в результате изменения состава участников Общества и внесения участником Общества суммы вноса.

2.9. Заемные средства (долгосрочные и краткосрочные)

Общая кредиторская задолженность по займам на 31.12.2023 года составляет 587 236 тыс. руб. Задолженность по процентам – 587 235 тыс.руб. Срок погашения займов 31.12.2030 года.

67.04 Проценты по долгосрочным займам	
Харитонов Владимир Леонидович	
Договор займа № 1-09/08/2021 от 09.08.2021 года, Договор уступки требования (дарения) №1 от 29.12.2023	138 002
Договор займа № 2-09/08/2021 от 09.08.2021 года, Договор уступки требования (дарения) №2 от 29.12.2023	449 233
Итого	587 235

2.10. Кредиторская задолженность

2.10.1 Информация о кредиторской задолженности включена в табличную часть пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.10.2 Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

2.11.1. Информация о созданном в 2023 году резерве предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков работникам включена в табличную часть пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.11.2 Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год Обществом не создавался.

2.11.3 Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание не создавался.

2.11.4 Обществом по итогам инвентаризации финансовых активов созданы Резервы под обесценение финансовых вложений в сумме 652984 тыс.руб.

По договору купли-продажи доли от 09.12.2022 г в уставном капитале ООО «Плескава» была приобретена доля в размере 40% стоимостью 703 000тыс.руб. в соответствии с приказом генерального директора и утвержденного протокола комиссии от 29.12.2023г. принимая во внимание признаки обесценения финансовых вложений принято решение о создании резерва.

2.12. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

2.12.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка (нетто) от продажи продукции, товаров, работ услуг, за отчетный период составила 162 951 тыс. руб., а за аналогичный период прошлого года 155 945 тыс. руб. Увеличение выручки в отчетном периоде составило 7 006 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за отчетный период составила 34198 тыс. руб., а за аналогичный период прошлого года 55150 тыс. руб. Сокращение расходов в отчетном периоде составило 20252 тыс. руб.

Валовая прибыль за отчетный период составила 128753 тыс. руб., а за аналогичный период прошлого года прибыль – 100795 тыс. руб. Отчетный период характеризуется увеличением валовой прибыли на 27958 тыс. руб.

Коммерческие расходы (представительские расходы, расходы на рекламу и прочие расходы коммерческого характера) за отчетный период отсутствуют.

Управленческие расходы (оплата труда административно-управленческого аппарата, командировочные расходы, хозяйственные и канцелярские расходы, расходы на информационно-консультационные услуги и прочие) за отчетный период составили 96954 тыс. руб., а за предыдущий отчетный период составляли 95275 тыс. руб. Отчетный период характеризуется увеличением управленческих расходов на 1679 тыс. руб.

Результат от продаж в отчетном периоде в размере 31799 тыс. рублей, за аналогичный период прошлого года убыток был в размере – 5520 тыс. рублей. Отчетный период характеризуется увеличением прибыли от продаж на 26279 тыс. рублей.

2.13. Прочие доходы и прочие расходы и их динамика

Прочие доходы за отчетный период составили 1491 тыс. руб., а за предыдущий отчетный период составляли 1001 тыс. руб. Отчетный период характеризуется увеличением прочих доходов на 490 тыс. руб.

Состав прочих доходов и суммы:

Прочие доходы	Сумма, (тыс.руб.) 2022г.	Сумма, (тыс.руб.) 2023.
Выручка от реализации прочего имущества	10	
Курсовые разницы		
Проценты на остаток средств на расчетном счете, по договорам займов	979	1479
Прочие внереализационные доходы	12	12
Итого	1 001	1 491

Прочие расходы за отчетный период составили 657180 тыс. руб., а за предыдущий отчетный период составляли 93751 тыс. руб. Отчетный период характеризуется увеличением прочих расходов на 563429 тыс. рублей.

Состав прочих расходов и суммы:

Прочие расходы	Сумма, (тыс.руб.) 2022г.	Сумма, (тыс.руб.) 2023г.
Реализация прочего имущества	10	
Курсовые разницы		
Не принимаемые для целей НУ	1098	2271
Оплата РКО	101	129
Пени, штрафы	8	5
Проценты к получению/уплате	84 594	120
Прочие внереализационные расходы	1 663	210
Налоги	6 247	1460

Долевое участие в российских организациях		652984
Итого	93 751	657 179

2.14. Прибыль (убыток) до налогообложения

Результат до налогообложения в отчетном периоде сформирован в сумме убытка и составляет (623890) тыс. руб., за предыдущий отчетный период результат был убыточный в размере (87230) тыс. руб. Отчетный период характеризуется увеличением убытков до налогообложения на 536 660 тыс. руб.

2.15. Текущий налог на прибыль

Общество платит налог по упрощенной системе налогообложения Текущий налог на прибыль в отчетном периоде составляет 4370т.р.

2.16. Чистая прибыль (убыток)

В отчетном периоде прибыль составила 24 725 тыс. руб., в то время как за прошлый год был убыток в сумме 241 444 тыс. руб.

Раздел 3. Иная информация, подлежащая раскрытию

3.1 Изменение во вступительных остатках и сравнительных показателях:

3.1.1.В связи с исправлением ошибки прошлого периода при формировании в бухгалтерском учете информации об основных средствах Общества, был произведен пересмотр сроков амортизации, начиная с 31.12.2022 г.

Изменения коснулись следующих строк бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Основные средства	1150	37 277	96 093	133 370
БАЛАНС	1600	1 322 000	96 093	1 418 093
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(558 766)	96 028	(462 738)
Себестоимость продаж	2120	(74 370)	19 220	(55 150)
Управленческие расходы	2220	(96 954)	34	(95 275)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(13 666)	19 186	5 520
Прочие расходы	2350	(9 127)	(30)	(9 157)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(106 386)	19 156	(87 230)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(260 600)	19 156	(241 444)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(260 600)	19 156	(241444)
Исправление ошибок прошлого периода	3217		76 872	
Уменьшение капитала - всего:	3320	(260 600)	19 156	(241444)
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300 3200	(558 766)	96 028	(462 738)

3.2 Информация об участии в совместной деятельности:

Совместная деятельность в 2023 году не осуществлялась.

3.3. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления:

Договора доверительного управления отсутствуют.

3.4 Раскрытие информации о прекращаемой деятельности:

Прекращение деятельности Обществом не планируется.

3.5. Сведения о реорганизации:

Общество не планирует реорганизацию Общества.

3.6. Информация о выданных и полученных обеспечениях и гарантиях.

В 2023 году Общество имело ценные бумаги следующих компаний:

	Дата выписки долговой ценной бумаги	Номинальная стоимость долговой ценной бумаги, руб.	Цена приобретения долговой ценной бумаги, руб.	Кол- во, шт.	Сумма, руб.	Срок погашения
АО «Норд Гидро»					103 478 816,11	
Вексель NH 18	22.12.2022	103 478 816,11	103 478 816,11	1	103 478 816,11	Не ранее 01.05.2024
АО «Нордэнергоинвест»					51 919 783,45	
Вексель NEI №1	01.11.2017	40 169 783,45	40 169 783,45	1	40 169 783,45	Не ранее 01.12.2017
Вексель NEI №4	01.11.2017	11 750 000,00	11 750 000,00	1	11 750 000,00	Не ранее 01.12.2017
АО «Октава»					161 000 000,00	
Вексель ОКТ № 39	31.08.2022	160 000 000,00	160 000 000,00	1	160 000 000,00	Не ранее 31.05.2024
Вексель ОКТ № 52	18.05.2022	1 000 000,00	1 000 000,00	1	1 000 000,00	Не ранее 31.05.2023
СЕВЕРО- ЗАПАДНЫЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ"					103 478 816,11	
Дог. Залога цен.бумаг 55/9056/0003/1/1/026/21 Ц04_ MF от 11.01.2023MF	20.11.2023	103 478 816,11	103 478 816,11	1	103 478 816,11	Погашено 16.11.2023г.

3.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

В отчетном периоде и на 31.12.2023 года Общество не принимало участие в судебных делах в качестве истца, ответчика.

Раздел 4. Отчет о движении денежных средств

При заполнении «Отчета о движении денежных средств за период с 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г. денежные средства отражены с учетом денежных эквивалентов. Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 9-11 ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Раздел 5. Крупные сделки, сделки с заинтересованностью.

Сделки, подходящие, под критерии крупных, в 2023 году в Обществе не проходили.

Раздел 6. Сделки со связанными сторонами.

6.1. Сделки со связанной стороной по Агентскому договору между ООО «Алкор 2» и гр.РФ Харитоновым Л.В. от 12.01.2009г. на сумму 27 219 тыс.руб. По Агентскому договору между ООО «Алкор 2» и гр.РФ Граевским Г.М. от 12.01.2009г. на сумму 19 700 тыс.руб.

Раздел 7. Информация о событиях после отчетной даты

и о непрерывности деятельности

7.1. Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Обществом были рассмотрены основные группы рисков хозяйственной деятельности:

- Общество осуществляет свою деятельность в рублях, обязательства по оплате в валюте отсутствуют, таким образом, Общество не подвержено валютному риску;
- Кредитные договоры и договоры займа Общества заключены на условиях твердой ставки. Риск изменения процентной ставки в сторону ее повышения, как ожидается, не окажет существенного влияния на Общество;
- основным финансовым риском, который может негативно повлиять на показатели деятельности Общества, является риск удорожания стоимости материалов, для ремонта и поддержания объектов недвижимости. При этом финансовое состояние Общества является стабильным, заключенные с поставщиками договоры носят долгосрочный характер, риск оценивается как несущественный.
- риск отказа контрагентов от исполнения договоров оценивается как умеренный.

Иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год – отсутствуют.

Общество не имеет планов прекращения деятельности в последующих отчетных периодах, в т. ч. превышающих 12 месяцев после отчетной даты.

7.2. 01.01.2024г. между Обществом и гражданином РФ Харитоновым В.Л. на основании Соглашения о зачете встречных однородных требований от 01.01.2024 был произведен взаимозачет встречных требований на сумму 84 700 тыс.руб. В результате сумма долга Общества перед гр.РФ Харитоновым В.Л. составляет 446 386тыс.руб.

Генеральный директор

Того В.А.

Главный бухгалтер

Скретнева С.Г.

29.03.2024г.