

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Ал Руд» за 2023 г.
Текстовая часть**

1. Общие сведения

Полное наименование общества: Акционерное общество «Ал Руд»

Краткое наименование общества: АО «Ал Руд»

Юридический адрес: 125040, г. Москва, ул. Скаковая, д. 17, стр. 2, этаж 6

Фактический (почтовый) адрес: 125040, г. Москва, ул. Скаковая, д. 17, стр. 2, этаж 6.

Дата государственной регистрации:

Московская регистрационная палата - 13 сентября 1991 года № 004.174;

ОГРН - 23 сентября 2002 года, основной государственный номер № 1027739238890.

ИНН 7736031219

КПП 771401001

Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 07 августа 2001 г. №119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

В 2023 году АО «Ал Руд» не является субъектом среднего предпринимательства.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал предприятия составляет 4 501 000 рублей. (Четыре миллиона пятьсот одна тысяча рублей).

Акции обыкновенные именные бездокументарные в количестве 450100 штук. Номинальная стоимость одной ценной бумаги составляет 10 руб. Общий объем выпуска (по номинальной стоимости) 4 501 000.00 руб.

Состав участников: единственный акционер общества ООО «АЛРУД ХОЛДИНГ», компания с ограниченной ответственностью, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, являющийся собственником доли в уставном капитале Общества в размере 100% уставного капитала общества.

Изменения размера уставного капитала Общества: в 2023 году изменений размера уставного капитала нет.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: обособленных подразделений у Общества нет.

Реестродержатель Общества: АО «НРК - Р.О.С.Т.» , ИНН 7726030449, КПП 771801001, 107076, Москва г, Стромынка ул, дом № 18.

Аудитор Общества: ООО «ТЕЛЕФЛОТ АУДИТ».

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 176 человека

Основные виды деятельности Общества в 2023 году: деятельность в области права (ОКВЭД 69.10).

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий: Общество не ведет деятельность, подлежащую лицензированию.

Общество не является членом СРО.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Общества: Алексеев Максим Борисович.

Главный бухгалтер Общества: Шорохова Елена Сергеевна.

Дочерние общества: Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

II. Информация о связанных сторонах

2.1. Связанные стороны

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
ООО «АЛРУД ХОЛДИНГ»	организация контролирует юридическое лицо- имеет в силу своего участия 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал данного лица.

2.2. Операции со связанными сторонами, включая бенефициаров

Тыс. руб.

Наименование/Ф.И.О.	Вид операций	Объем операций (НДС не облагается)	
		за отчетный период	за аналогичный период прошлого года
ООО «АЛРУД ХОЛДИНГ»	Выплата дивидендов	714 309	408 574

2.3. Состояние расчетов со связанными сторонами, включая бенефициаров

Наименование организации/Ф.И.О	Вид расчетов	На начало отчетного года	Начислены дивиденды	Выплачены дивиденды	На конец отчетного года	Форма расчетов
ООО «АЛРУД ХОЛДИНГ»	Выплата дивидендов	0	714 309	714 309	0	безналичная

2.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу – Генеральный директор

Тыс. руб.

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	43 351	46 687
оплата труда;	17 422	17 938
премии;	16 226	16 752
отчисления с оплаты труда;	6 392	5 579
ежегодный оплачиваемый отпуск;	1 461	3 042
прочие выплаты;	331	295
резерв по отпускам.	1 519	3 081
долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:		
по окончании трудовой деятельности;		
в виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.;		
иные долгосрочные вознаграждения		

III. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка нематериальных активов

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

У организации нет нематериальных активов, относящихся к инвестиционным активам.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом, уровень существенности для изменения метода начисления амортизации – 5%. Общество не переоценивает и не обесценивает нематериальные активы.

3.3. Учёт и оценка основных средств

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года с учетом Альтернативного перехода – упрощенная ретроспектива:

При выборе упрощенной ретроспективы организация не пересчитывает данные за все прошлые годы, а корректирует балансовую стоимость основных средств (п. 49 ФСБУ 6/2020). Для этого в межотчетный период скорректированы остатки по счету 02 «Амортизация основных средств», счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и др.

Корректировка учета ОС приведена в таблице ниже. Корректировка связана с изменением амортизации ОС исходя из изменения срока использования на фактический.

В бухгалтерской отчетности применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандарта:

- В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

- Производится единовременная корректировка балансовой стоимости на начало отчетного периода в соответствие с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

- Основные средства, стоимостью ниже установленного лимита, указанного в учетной политике в 100 000 рублей, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованиям рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Срок полезного использования приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, с учетом фактического использования ОС.

Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты недвижимости амортизируются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

- 1) Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Стандарт распространяется на договоры, когда из их условий понятно, что имущество предоставляется за плату во временное пользование.

В бухгалтерском учете Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает в промежуточном периоде право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются. При этом стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором арендных условиях.

- оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

- ППА не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком не более 12 месяцев и/или стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. рублей. Стоимость обязательства по аренде равна дисконтированной стоимости всех платежей, которые будут начисляться с 1 января 2022 года до конца действия договора аренды и с учетом, что договоры заключенные на срок менее 12 месяцев, в дальнейшем будут заключены на новый срок и установлен срок учета ППА по данным договорам на срок 3 года.

Ставка дисконтирования ставка, применена исходя из предлагаемых условий банка на который можно было бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Отражение в Бухгалтерской отчетности:

ППА отражены в строке 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства».

Обязательства по арендным платежам отражены в строке 1450 «Прочие обязательства (Долгосрочные)».

- 2) Изменения по применению с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 отражены в сравнительной таблице Корректировки бухгалтерской отчетности:

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	34 083	143 527	177 590
Итого по разделу I	1100	93 359	143 527	236 886
БАЛАНС	1600	558 140	143 527	701 667
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	245 030	(4 817)	240 213
Итого по разделу III	1300	249 786	(4 817)	244 969
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	148 344	148 344
Итого по разделу IV	1400	-	148 344	148 344
БАЛАНС	1700	558 140	143 527	701 667

- 3) Арендованные основные средства, в учете и отчетности отражаются по стоимости, указанной в договоре.

Арендованные основные средства, руб.:

001	692 000,00
ВодоПровод	200 000,00
ИП Руденко В.В.	492 000,00
Итого	692 000,00

3.5. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

3.6. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- деятельность в области права (ОКВЭД 69.10)

3.7. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

Прямые расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг, учитываются на счете 20 «Основное производство».

В связи со спецификой деятельности организации в сфере оказания услуг и отсутствием к концу отчетного периода видов услуг, не прошедших всех стадий, предусмотренных производственным процессом оказания услуг, остатки незавершенного производства на конец отчетных периодов отсутствуют.

К прямым расходам, связанным с оказанием услуг, отнесены расходы:

- амортизация основных средств;
- амортизация нематериальных активов;
- расходы на оплату труда производственного персонала;
- страховые взносы, взносы в пенсионный фонд, взносы на обязательное социальное страхование от несчастных на производстве и профессиональных заболеваний производственного персонала;
- командировочные расходы – по командировкам, связанным с оказанием услуг заказчикам;
- нотариальные услуги;
- услуги поверенного;
- материальные расходы, связанные с оказанием услуг заказчикам;
- другие услуги производственного характера, приобретенные в процессе оказания услуг заказчикам,
- прочие услуги.

Косвенные расходы - затраты на управленческие нужды, не связанные непосредственно с производственным процессом оказания услуг, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы на рекламу учтены на счет 44 «Коммерческие расходы». Аналитический учет рекламных расходов на счете 44 ведется по видам рекламы, а именно:

- наружная реклама;
- реклама в Интернете;
- реклама в прессе;
- реклама на радио;
- реклама на ТВ;
- участие в выставках;
- выдача призов и сувениров участникам рекламных кампаний;
- прочие виды рекламы.

3.8. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Прямые расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ, оказанием услуг, учитываются на счете 20 «Основное производство».

В связи со спецификой деятельности организации в сфере оказания услуг и отсутствием к концу отчетного периода видов продукции (работ, услуг), не прошедших всех стадий предусмотрен-

ных производственным процессом, остатки незавершенного производства на конец отчетных периодов отсутствуют.

Прямые расходы, накопленные на счете 20 «Основное производство» ежемесячно полностью списываются на счет 90.2 «Себестоимость продаж».

Затраты на управленческие нужды, не связанные непосредственно с производственным процессом учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общество формирует сокращенную производственную себестоимость с отнесением ежемесячно накопленных общехозяйственных расходов в полном объеме со счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет 90.2 «Себестоимость продаж».

Расходы на рекламу учитываются на счет 44 «Коммерческие расходы» и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж».

3.10. Учет депозитных вкладов.

Общество в 2023 году имело депозитные безотзывные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев.

Суммы безотзывных депозитов не относятся к денежным эквивалентам и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)». По состоянию на 31.12.2023 года –финансовых вложений (депозитов) – нет.

3.11. Соглашения РЕПО и обратного РЕПО по ценным бумагам и операции кредитования

В процессе своей деятельности Общество заключает соглашения о продаже и обратном приобретении (далее – «Договоры РЕПО»), а также соглашения о приобретении и обратной продаже финансовых активов (далее – «Договоры обратной покупки РЕПО»). Операции РЕПО и обратного РЕПО используются Обществом в качестве одного из средств управления ликвидностью. Сделки РЕПО – это соглашения о передаче финансового актива другой стороне в обмен на денежное или иное вознаграждение с одновременным обязательством по обратному приобретению финансовых активов в будущем на сумму, эквивалентную полученному денежному или иному вознаграждению, плюс накопленный процент. Операции по договорам РЕПО отражаются в учете как операции финансирования.

Суммы по сделкам РЕПО не относятся к денежным эквивалентам и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» как остатки денежных средств, размещенных по договору обратного РЕПО с контрагентом - "Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах".

По состоянию на 31.12.2023 года – сумма по сделкам РЕПО – 12 816 тыс. руб.

3.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением Обществом учета временных и постоянных разниц в синтетических таблицах, разработанных Обществом. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Налоговый показатель	Начисления за период 2023 года, Руб.
Условный доход по налогу на прибыль (УНП)	189 234 690
Отложенные налоговые активы (ОНА)	4 695 947
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	0

Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	0
Постоянные налоговые активы (ПНА)	0
Налог на прибыль за 2023г. (ТНП по декларации по прибыли),	193 930 637
Стр. 2410 Отчет о финансовых результатах Текущий налог на прибыль за 2023г. (ТНП),	189 234 690

3.13. Исправление ошибок

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, показатель статьи бухгалтерской отчетности искажился более чем на 10%.

Обществом в 2023 году не вносились изменения в бухгалтерский баланс.

IV. Изменения учетной политики

В учетную политику Общества в течение 2022 года изменения внесены в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли эффекта перехода на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 представлена в таблице:

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	34 063	143 527	177 590
Итого по разделу I	1100	93 359	143 527	236 886
БАЛАНС	1600	558 140	143 527	701 667
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	245 030	(4 817)	240 213
Итого по разделу III	1300	249 786	(4 817)	244 969
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	148 344	148 344
Итого по разделу IV	1400	-	148 344	148 344
БАЛАНС	1700	558 140	143 527	701 667

VI. Раскрытие существенных показателей отчетности

6.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в табличных Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав нематериальных активов: товарный знак и интернет сайт компании.

Срок полезного использования для программных продуктов Интернет сайт компании составляет 10 лет.

Нематериальные активы, полученные в пользование на основании лицензионных договоров, отражены на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договорах.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования составляет 916 тыс. руб., срок использования 10 лет. Основным фактором, свидетельствующим о невозможности надежно определить срок их полезного использования, является отсутствие предсказуемых ограничений периодов, на протяжении которых ожидается получение экономических выгод от использования активов.

Организация не имеет нематериальных активов, созданных самой организацией.

6.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в табличных Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В 2023 году приобретено основных средств на сумму 635 472 тыс. руб.

Выбытие основных средств на сумму 76 160 тыс. руб. (по первоначальной стоимости).

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

Начисление амортизации производится линейным методом.

6.4. Незавершенные капитальные вложения

Организация по состоянию на 31.12.2023 года не имеет объекты незавершенных капитальных вложений в основные средства.

6.5. Долгосрочные финансовые вложения

Общество по состоянию на 31.12.2023 года не имеет долгосрочных финансовых вложений.

6.6. Запасы и прочие активы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Организация не формирует Резерв по снижению стоимости материальных ценностей.

Обществом в 2023 году в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023 года отражено:

По строке 1210 «Запасы» - всего 9 277 тыс. рублей, в том числе:

- Материалы, учитываемые на счете 10 «Материалы» в сумме 3 тыс. рублей.

- Расходы будущих периодов, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов» в сумме 9 274 тыс. рублей.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». - всего 27 338 тыс. рублей, в том числе:

Сумма неисключительных прав на дорогостоящие программы со сроком пользования свыше 12 месяцев, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», в сумме 27 338 т. руб. отражена в составе внеоборотных активов по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В строку 1230 «Дебиторская задолженность» - включена сумма 23 237 тыс. рублей, в том числе:

Суммы расходов на техническое обслуживание программ, рекламные расходы, подписка на электронные издания, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», в сумме 23 237 т. руб. и отражена в составе оборотных активов по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

6.7. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2023 год не произошло.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с учетом всех предоставленных скидок и надбавок.

По состоянию на 31.12.2023 создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 9 262 тыс. руб. (по договорам с клиентами на оказание юридических услуг).

Резерв образуется на основании данных инвентаризации расчётов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учётом данных анализа финансового состояния дебитора. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность за реализованные Обществом услуги, которая: не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями; с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не будет обеспечена гарантиями.

Выданные поставщикам (исполнителям) авансы отражены по строке 1230 "Дебиторская задолженность" за минусом суммы НДС, подлежащей налоговому вычету.

В строку 1230 «Дебиторская задолженность» - включены суммы расходов на техническое обслуживание программ, рекламные расходы, подписка на электронные издания, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», в сумме 23 237 т. руб. и отражены в составе оборотных активов по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

6.8. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию в 2023 году не числились безотзывные депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев.

Суммы безотзывных депозитов не относятся к денежным эквивалентам и подлежат отражению в бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)». По состоянию на 31.12.2023 года сумма безотзывных депозитов нет.

6.9. Займы выданные

Обществом выдан заем сотруднику по состоянию на 31.12.2023 года составляют сумму 1
2 150 тыс. руб.

Сроки погашения займа 31.08.2025 года (максимальный).

6.10. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы полученных авансов за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Существенные изменения в составе кредиторской задолженности Общества нет.

6.11. Налоги.

За 2023 год сумма налогов в составе Единого налогового платежа составила:

ИТОГО 2023 год	НДФЛ 13%	67 859 761,00
	НДФЛ 15%	42 623 918,00
	Страховые взносы	150 926 414,42
	НДС 68.02	181 741 997,00
	НДС 68.32	4 497 319,00
	Налог на прибыль ФБ	30 359 970,00
	Налог на прибыль РегБ	172 039 829,00
Итого ЕНП:		650 049 208,42

Общество с 01.01.2023 года подавало Уведомления в ИФНС к уплате налогов, страховых взносов.

6.12. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль в 2023 г. составил 185 239 тыс. руб.

6.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2023 год представлена в таблице, тыс. руб.:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.
Юридические услуги	2 305 381	2 131 221

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2023 год по статьям затрат представлена в таблице, тыс. руб.:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.
Амортизация	0	0
Оплата труда	587 013	496 096
Страховые взносы	120 595	85 103
Оплата больничного листа	75	0
Командировочные расходы	4 536	4 238
Материалы	3	7
Медицинское страхование добровольное	5 426	4 866
Нотариат	2 835	9 919
Програмное обеспечение	13 349	16 753
Прочие расходы	0	6
Услуги производственного характера	238 105	209 699
Итого	971 940	826 687

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

6.14. Прочие доходы и расходы

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Следующие виды прочих доходов при их наличии отражаются в отчете о финансовых результатах в развернутом виде:

- положительные/отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты;

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлена в таблицах, тыс. руб.:

Виды прочих доходов	2023 г.	2022 г.
отчисления в оценочные резервы	1 720	2 345
доход от субаренды, агентские вознаграждения	9 678	2 984
продажа валюты	1 628 336	960 537
реализация прочих активов	0	10 454
Курсовая разница	464 632	594 115
списанная кредиторская задолженность	0	0
Прочие доходы	1 454	2 408
Итого	2 105 820	1 572 843

Виды прочих расходов	2023 г.	2022 г.
курсовая разница	272 290	569 382
оценочные резервы (дебиторская задолженность+отпуска)	9 262	1 340
пени по хоз договорам		
Прочие не приним к НУ	21 389	12 208
расчетно-кассовое обслуживание	7 669	11 059
реализация прочих активов	0	10 454
результат от продажи валют	1 632 121	956 519
прочие	801	667
Итого	1 943 532	1 561 629

6.15. Информация об обеспечении и обязательствах

На 31.12.2023 у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного залогом в соответствии со статьей 488 ГК РФ.

6.16. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в табличных Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены следующие предстоящие расходы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам сформирован по каждому работнику. При формировании резерва учтены следующие показатели: фактическая заработная плата работников и иные выплаты за расчетный период, предусмотренные системой оплаты труда и принимаемые в расчет при исчислении среднего заработка в соответствии со статьей 139 ТК РФ, общее количество неиспользованных календарных дней отпуска на отчетную дату, начисления сумм страховых взносов.

Накопленная, но не использованная на конец периода сумма резерва учитывается как переходящий остаток резерва предстоящих расходов.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам по состоянию на 31 декабря уточняется исходя из фактического количества дней неиспользованного отпуска. При превышении накопленной суммы резерва производится сторнирование. При недостаточности накопленного резерва производится единовременное доначисление резерва на предстоящую оплату отпусков.

6.17. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

6.18. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2023 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

6.19. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

6.20. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда и по решению Совета директоров других фондов и резервов, необходимых для его деятельности.

Общество создает резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей. Порядок формирования и использования фондов Общества определяется Решениями Общества.

6.21. События после отчетной даты

Общество отражает события после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год:

Договоры поручительства не заключались;

Решения о реорганизации не принимались;

Не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов;

Форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

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

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6.22. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам—владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2023 год	2022 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	736 961	676 335
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	450 100	450 100
Базовая прибыль на акцию, в руб.	1 637	1002

Общество не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

6.23. Оценка непрерывности деятельности

В 2023 году Общество работало в условиях геополитической напряженности, связанной с нестабильной политической ситуацией в РФ. Российская экономика в отчетном году подвержена негативному влиянию таких факторов как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста.

Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях описанных обстоятельств. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

По оценке Руководства описанные факты не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

VII. Основные факторы рисков в отношении Общества

Страновые риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории иностранных государств и Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с изменением курса валют по отношению к рублю, с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, расчетами в валюте, санкциями со стороны США, стран Еврозоны и примкнувших к ним государств.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ. Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, изменения на курс валют, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Правовые риски

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Инфляционный риск

Показатель инфляции по итогам 2023 года составил 7,42 % против 7,42 % в 2022 году.

В соответствии с прогнозом Министерства финансов РФ, по итогам 2023 года показатель инфляции может достигнуть уровня 5-7%.

Таким образом, в 2023 году инфляционный риск может незначительно повлиять на отдельные статьи расходов и доходов.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности и валютного законодательства, санкций со стороны США и других стран.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит, и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

❖ В 2023 г. доля валютных контрактов была значительной, объем валютных операций существенным. Уязвимость финансового результата деятельности Общества к валютному фактору риска стабильно максимальна.

❖ Валютные риски для Общества являются максимальными, поскольку Общество держит денежные средства на валютных счетах. Снижение курса рубля отрицательно скажется на финансовых результатах Общества и его ликвидности.

❖ Рост курса иностранных валют положительно скажется на финансовых результатах Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателями обязательств по договору или нарушения контрагентами обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

Процентный риск

❖ В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества. Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Факторы неопределенности в отношении продолжения организацией деятельности в условиях применения санкций против России на дату подписания отчетности.

Вместе с повышенной неопределённостью перспектив экономики затягивание выстраивания процесса поставок и сложности с финансовыми транзакциями могут выразиться в постепенном углублении экономического спада в 2024 году и стагнации в дальнейшем в неблагоприятном сценарии. «Реализация такого сценария вряд ли будет сопровождаться резким падением ВВП и ухудшением уровня жизни населения, однако экономические показатели могут снизиться, а отставание от развитых стран – увеличиться», - отмечается в прогнозе.

Основные главные фактора неопределенности на 2024 год.

Во-первых, рост напряженности в ключевых регионах, например в Красном море, или эскалация с участием таких ключевых игроков, как Иран, могут в одночасье подтолкнуть цены на энергоносители вверх, создав новые трудности с точки зрения стабильности мировой экономики и инфляционного давления.

Во-вторых, главным фактором неопределенности остается развитие ситуации на Украине, а также отношений России с западными странами. Здесь остаются разные сценарии, которые существенно могут отразиться на российской экономике. Как ожидают эксперты, нарастание напряжения возможно, но вместе с тем ситуация вероятно подвиснет до президентских выборов в США.

Третья неопределимость – по-прежнему действуют западные санкции, которые могут быть ужесточены. Так, уже обсуждается возможность конфискации замороженных российских активов и передача их для помощи Украине. Вероятно также усиление ограничений на ввоз в Россию высокотехнологичного оборудования через третьи страны.

Четвертый риск – как далеко зайдут мировые центробанки в ужесточении политики и не приведет ли это к серьезному экономическому кризису. «Одним из рисковых сценариев может стать отсутствие успехов центробанков в снижении инфляции, что заставит их продолжать повышать ставку более агрессивно, чем это ожидается сейчас, в результате чего угроза экономического и финансового кризиса возрастет»

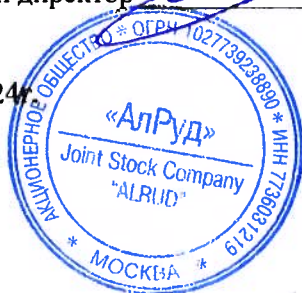
На дату подписания отчетности Общество не владело информацией по снижению спроса на свои услуги, не произошло уменьшения клиентской базы. Обязательства перед поставщиками и бюджетом Общество планирует исполнять в установленные сроки.

Также Общество не располагает информацией о дальнейшей ситуации по выполнению обязательств иностранными клиентами по оплате выполненных услуг в валюте перед Обществом и дальнейшему сотрудничеству с иностранными клиентами на долгосрочной перспективе.

Генеральный директор

Алексеев М.Б.

29 марта 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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 331	(1 284)	-	-	-	(9)	-	-	-	1 331	(1 293)
	5110	за 2022г.	1 331	(1 267)	-	-	-	(17)	-	-	-	1 331	(1 284)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	112	(63)	-	-	-	(9)	-	-	-	112	(72)
	5111	за 2022г.	112	(54)	-	-	-	(9)	-	-	-	112	(63)

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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	1 220	-	-
в том числе:				
интернет сайт, видеоролик	5131	1 220	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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)
Алексеев Максим Борисович (расшифровка подписи)



29 марта 2024 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	-	635 472	-	(635 472)	-
	5250	за 2022г.	287	86 028	(2 803)	(83 511)	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

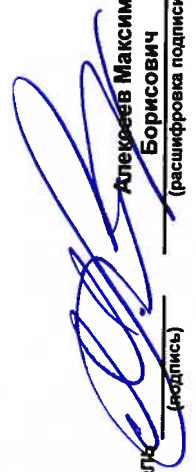
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 471	4 698
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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	-	-	-
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	692	2 709	2 325
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	-	-	-
	5288	-	-	-



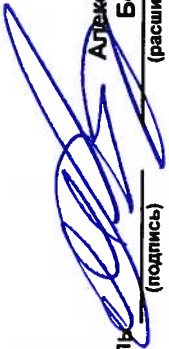
Руководитель  (подпись)
Алексеев Максим
Борисович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



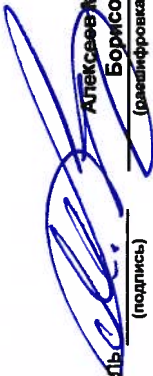
Руководитель  (подпись)
Алексеев Максим
Борисович (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4.1. Наличие и движение запасов

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  Алексей Максим
Борисович
(подпись) (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 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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	216 452	(1 340)	2 920 655	-	(2 832 621)	-	(9 262)	-	304 486	(9 262)
	5530	за 2022г.	264 885	(1 988)	2 611 295	-	(2 659 729)	-	(1 988)	-	216 452	(1 340)
	5511	за 2023г.	172 372	(1 340)	2 508 372	-	(2 502 009)	-	(1 340)	-	178 735	(9 262)
	5531	за 2022г.	222 206	(1 988)	2 360 632	-	(2 410 466)	-	(1 988)	-	172 372	(1 340)
	5512	за 2023г.	13 749	-	252 725	-	(242 325)	-	-	-	24 150	-
	5532	за 2022г.	14 132	-	175 901	-	(176 284)	-	-	-	13 749	-
	5513	за 2023г.	30 330	-	159 558	-	(88 287)	-	-	-	101 601	-
	5533	за 2022г.	28 547	-	74 763	-	(72 949)	-	-	-	30 330	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2023г.	216 452	(1 340)	2 920 655	-	(2 832 621)	X	(9 262)	-	304 486	(9 262)
	5520	за 2022г.	264 885	(1 988)	2 611 295	-	(2 659 729)	X	(1 988)	-	216 452	(1 340)

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	101 402	611 246	-	-	101 402	-	-	-	611 246
	5571	за 2022г.	90 747	10 655	-	-	-	-	-	-	101 402
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	101 402	611 246	-	-	101 402	-	-	-	611 246
	5574	за 2022г.	90 747	10 655	-	-	-	-	-	-	101 402
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	179 135	2 625 631	-	-	(2 599 743)	-	-	-	205 022
	5580	за 2022г.	260 281	2 037 253	-	-	(2 118 399)	-	-	-	179 135
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	29 376	504 911	-	-	(482 754)	-	-	-	51 533
	5581	за 2022г.	34 773	398 392	-	-	(403 788)	-	-	-	29 376
авансы полученные	5562	за 2023г.	59 668	76 367	-	-	(65 701)	-	-	-	70 334
	5582	за 2022г.	155 983	69 397	-	-	(164 448)	-	-	-	59 668
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	87 432	505 180	-	-	(530 808)	-	-	-	61 804
	5583	за 2022г.	54 948	466 357	-	-	(433 873)	-	-	-	87 432
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	2 659	18 693	-	-	-	-	-	-	21 351
	5586	за 2022г.	2 092	567	-	-	-	-	-	-	2 658
дивиденды	5567	за 2023г.	-	714 309	-	-	(714 309)	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	12 486	396 088	-	-	(408 574)	-	X	X	-
зарплата	5568	за 2023г.	-	806 171	-	-	(806 171)	-	X	X	-
	5588	за 2022г.	-	706 542	-	-	(706 542)	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	280 537	3 236 877	-	-	(2 498 341)	-	X	-	816 268
	5570	за 2022г.	351 028	2 047 908	-	-	(2 118 399)	-	X	-	280 537

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 Алексеев Максим Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

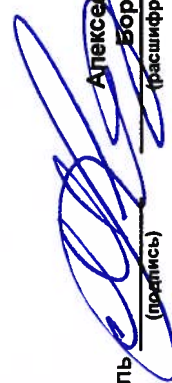
29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	281 367	262 501
Расходы на оплату труда	5620	811 731	705 069
Отчисления на социальные нужды	5630	175 424	124 927
Амортизация	5640	64 973	74 408
Прочие затраты	5650	199 053	128 425
Итого по элементам	5660	1 532 548	1 295 330
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	1 532 548	1 295 330

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

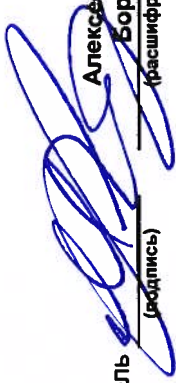



 Руководитель
 Алексей Максимович Борисович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

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	53 662	79 372	(67 360)	(1 282)	64 393

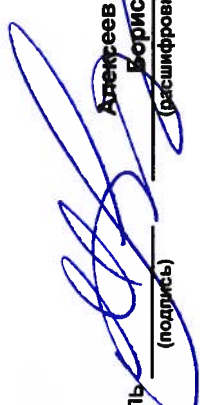
Руководитель  **Алексеев Максим Борисович**
(подпись) (расшифровка подписи)



29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель  Алексеев Максим Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)



29 марта 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Ал Руд"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	38	47	64
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	653 711	199 844	177 590
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	15 696	11 001	10 601
Прочие внеоборотные активы	1190	27 338	37 990	48 631
Запасы	1210	9 277	5 961	6 739
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 956	1 939	1 745
Дебиторская задолженность*	1230	295 224	215 111	262 897
Финансовые вложения краткосрочные	1240	12 816	30 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	458 498	465 497	193 119
Прочие оборотные активы	1260	402	193	281
ИТОГО активы	-	1 477 956	967 583	701 667
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	611 246	101 402	90 747
Заемные средства краткосрочные	1510	49 427	50 000	-
Кредиторская задолженность	1520	205 022	179 135	257 336
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	64 393	53 662	51 018
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	58 169	57 597
ИТОГО пассивы	-	930 088	442 368	456 698
Стоимость чистых активов	-	547 868	525 215	244 969

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.