

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ОРГ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2023 год от 04.04.2024.**

(бухгалтерская отчетность заменяет первоначально
представленную бухгалтерскую отчетность за 2023 год,
составленную 20.03.2024)

1. Сведения об организации

1.1 Полное наименование Общества: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ОРГ» (АО «УК «ОРГ»).

1.2. Местонахождение Общества: 249833, Калужская обл., Дзержинский р-н, Кондрово г., Ленина ул., дом 44, помещение 98.

Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное 15.09.2023г. по адресу: г. Москва, ул. Тимура Фрунзе, дом 11 стр. 13

1.3. АО «УК «ОРГ» зарегистрировано 16 июля 2021 г.

Основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1214000006021.

1.4. Основным видом деятельности Общества в 2023 г. являлось
70.10 Деятельность головных офисов.

1.5. Уставной капитал составляет 20 000 тыс. руб.

Сформирован из номинальной стоимости акций обыкновенных в количестве 200 тыс. акций стоимостью 100 руб. каждая

Учредителями Общества являются:

- Гарагуль Семён Сергеевич. Размер доли в уставном капитале – 20 000 тыс. руб.

1.6. Генеральный директор АО «УК «ОРГ» - Гарагуль Семён Сергеевич

1.7. Среднесписочная численность за 2023 год составила – 3 человек.

1.8. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», вступившего в силу с 1 января 2013 г.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

1.9. Деятельность Обществом началась в 2021 и в 2023 году была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.10.Аудитор Общества

Согласно Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» бухгалтерская отчетность за 2023 г. подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

№ п/п	Наименование	Данные
1	Полное наименование официального аудитора	Акционерное общество Аудиторская компания «Арт-Аудит»
	Юридический адрес	125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком.68.
	Свидетельство о государственной регистрации	ОГРН 1024101025134
	ИНН/КПП	4101084163 / 771401001
	Адрес сайта в Интернет (Internet)	www.art-audit.com
2	Сокращенное наименование официального аудитора	АО АК «Арт-Аудит»
3	Членство в СРО	Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
4.	Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	Регистрационный номер в реестре саморегулируемых организаций аудиторов №11606069430
5	Стоимость оказания аудиторских услуг	225 тыс. руб.
6.	Прочие услуги	-

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет:

Основные Средства

Учет основных средств осуществляется Организацией в соответствии с положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется альтернативным (перспективным) способом, то есть, ФСБУ 6/2020 применяется перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п. 51 ФСБУ

6/2020). П. 23, п. 38, пп. «б», «в», «ж» - «о» п. 45, п. 46, п. 47 ФСБУ 6/2020 не применяются (п. 3 ФСБУ 6/2020).

Лимит стоимости основных средств устанавливается в размере 100 000,00 рублей.

Амортизацию ОС Общества осуществляется линейным способом, по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Организация с 2022 г. по операциям аренды применяет ФСБУ 25/2018 .

Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок не установлены.

Доходов и расходов, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде нет.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, не производились.

Денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, отсутствовали.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях не производились.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в отчетном периоде производился.

Общество в 2023 г. внесло корректировки в связи с изменением условий аренды, увеличение арендных обязательств на сумму 10 625 тыс. руб. с отнесением на финансовый результат. Скорректированы счета учета «Арендные обязательства» и «НДС по арендным обязательствам».

Резерв для покрытия расходов на ремонт капитальных вложений и основных средств Общество не создает.

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, а также степень влияния ошибки на экономические решения принимается в соответствии с ПБУ 22/2010 и учетной политики по бухгалтерскому учету.

Налоговый учет:

- по налогу на добавленную стоимость, был установлен момент определения налоговой базы в соответствии со статьей 167 ПК РФ как наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав; день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товара (выполнения работ, оказания услуг);

- для расчета налога на прибыль, доходы и расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они были произведены - метод «начисления».

- для целей налогового учета сумма прямых расходов относилась в уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода в части реализованной продукции с распределением на остатки нерезализованной продукции.

3. Финансовые вложения

В 2023 году Общество предоставило займов организациям:

ООО "ЗЕМЛИЦА" ИНН 4004021070 КПП 400401001 на общую сумму 505 330 тыс. руб., погашено за этот период 150 тыс. руб.

ООО "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП" ИНН 4012004991 КПП 400401001 на общую сумму 115 720 тыс. руб. погашено за этот период 103 098 тыс. руб.

4. Прибыль и налоги.

Выручка от обычного вида деятельности на 31.12.2023 составила - 31 723 тыс. руб.

Налоги

За 2023 год были начислены следующие налоги и сборы:

- НДС – 5 090 тыс. руб.;
- НДФЛ – 384 тыс. руб.;
- Транспортный налог - 263 тыс. руб.;
- Налог на прибыль – 2 023 тыс. руб.

5. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на 31.12.2023 г. состоят из резервов по отпускам и составили 300 тыс. руб.

6. Связанные стороны

6.1. Бенефициарным владельцем общества является:

-Гарагуль Семён Сергеевич, ИНН 772851410668, 22.04.1989 г., Гражданство РФ.

6.2. Связанными сторонами в деятельности организации был:

1. Исполнительный директор – Гарагуль С.С. (он же -Аktionер Общества АО «УК «ОРГ» с долей владения 100% уставного капитала)

1.ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП»-дочерняя компания Общества с долей владения 100% в уставном капитале

2.ООО «ЗЕМЛИЦА»- дочерняя компания Общества с долей владения 100% в уставном капитале

3.ООО «ОРГ-РЕЗЕРВ»- дочерняя компания Общества с долей владения 100% в уставном капитале

4. ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ»- дочерняя компания Общества с долей владения 100% в уставном капитале

6.3. Операции со связанными сторонами:

- Генеральный директор – Гарагуль С.С.

В 2023 году краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу составили 230. тыс. руб., в т.ч. отпуск 0 тыс. руб., премии 0 тыс. руб. Отчисления во внебюджетные фонды 38. тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления ГБО, а также в течение 2023 года не выплачивались и не предусмотрены.

- ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП»-дочерняя компания Общества

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП ООО	24 893 712,05	892 844,12	173 953 262,32	117 091 438,02	80 862 692,23	
Договор аренды нежилого помещения ОРГ/УК-16/07/2021 от 16.07.2021		87 580,65	147 580,65	60 000,00		
60		87 580,65	147 580,65	60 000,00		
60.01		87 580,65	147 580,65	60 000,00		
Договор б/н от 01.09.2021г.	8 521 000,00		37 000 000,00	10 385 901,90	35 135 098,10	
62	7 729 000,00		37 000 000,00	9 707 003,04	35 021 996,96	
62.01	7 729 000,00		37 000 000,00	9 707 003,04	35 021 996,96	
76	792 000,00			678 898,86	113 101,14	
76.09	792 000,00			678 898,86	113 101,14	
Договор возмездного поручительства от 21.12.2023			5 000 000,00		5 000 000,00	
62			5 000 000,00		5 000 000,00	
62.01			5 000 000,00		5 000 000,00	
Договор возмездного поручительства от 23.11.2023			5 000 000,00		5 000 000,00	
62			5 000 000,00		5 000 000,00	
62.01			5 000 000,00		5 000 000,00	
Договор субаренды нежилого помещения ОРГ/УК/16-09/2021 от 16.09.2021		614 422,39	1 054 747,29	440 324,90		
60		614 422,39	1 054 747,29	440 324,90		
60.01		614 422,39	1 054 747,29	440 324,90		
о предоставлении процентного займа № ОРГ246 от 05.07.2022			702 732,88	702 732,88		
66			702 732,88	702 732,88		
66.03			700 000,00	700 000,00		
66.04			2 732,88	2 732,88		
о предоставлении процентного займа № ОРГ251 от 20.07.2022		15 572,60	15 572,60			
66		15 572,60	15 572,60			
66.04		15 572,60	15 572,60			

о предоставлении процентного займа № ОРГ253 от 26.07.2022		19 287,67	19 287,67			
66		19 287,67	19 287,67			
66.04		19 287,67	19 287,67			
о предоставлении процентного займа № ОРГ254 от 29.07.2022		1 797,25	1 797,25			
66		1 797,25	1 797,25			
66.04		1 797,25	1 797,25			
о предоставлении процентного займа № ОРГ256 от 05.08.2022		18 630,14	18 630,14			
66		18 630,14	18 630,14			
66.04		18 630,14	18 630,14			
о предоставлении процентного займа № ОРГ257 от 08.08.2022		4 076,71	4 076,71			
66		4 076,71	4 076,71			
66.04		4 076,71	4 076,71			
о предоставлении процентного займа № ОРГ260 от 15.08.2022		118 293,15	118 293,15			
66		118 293,15	118 293,15			
66.04		118 293,15	118 293,15			
о предоставлении процентного займа № ОРГ262 от 19.08.2022		5 479,45	5 479,45			
66		5 479,45	5 479,45			
66.04		5 479,45	5 479,45			
о предоставлении процентного займа № ОРГ265 от 25.08.2022		6 953,42	2 845 960,27		2 839 006,85	
66		6 953,42	6 953,42			
66.04		6 953,42	6 953,42			
76			2 839 006,85		2 839 006,85	
76.03			2 839 006,85		2 839 006,85	
о предоставлении процентного займа № ОРГ266 от 26.08.2022		750,69	750,69			
66		750,69	750,69			
66.04		750,69	750,69			
о предоставлении процентного займа № УК006 от 21.03.2022	120 328,77			120 328,77		
76	120 328,77			120 328,77		
76.03	120 328,77			120 328,77		
о предоставлении процентного займа № УК007 от 08.04.2022	4 913 304,10			4 913 304,10		
58	4 600 000,00			4 600 000,00		
58.03	4 600 000,00			4 600 000,00		
76	313 304,10			313 304,10		
76.03	313 304,10			313 304,10		
о предоставлении процентного займа № УК008 от 15.04.2022	521 695,62		43 828,77	490 000,00	75 524,39	
58	490 000,00			490 000,00		
58.03	490 000,00			490 000,00		
76	31 695,62		43 828,77		75 524,39	
76.03	31 695,62		43 828,77		75 524,39	
о предоставлении процентного займа № УК017 от 20.12.2022	7 015 821,92		391 674,55	7 367 149,57	40 346,90	
58	7 000 000,00			7 000 000,00		

58.03	7 000 000,00			7 000 000,00		
76	15 821,92		391 674,55	367 149,57	40 346,90	
76.03	15 821,92		391 674,55	367 149,57	40 346,90	
о предоставлении процентного займа № УКО18 от 29.12.2022	3 801 561,64		292 419,20	4 040 389,05	53 591,79	
58	3 800 000,00			3 800 000,00		
58.03	3 800 000,00			3 800 000,00		
76	1 561,64		292 419,20	240 389,05	53 591,79	
76.03	1 561,64		292 419,20	240 389,05	53 591,79	
о предоставлении процентного займа № УКО19 от 01.02.2023			41 052 032,39	38 483 286,30	2 568 746,09	
58			38 000 000,00	37 508 300,00	491 700,00	
58.03			38 000 000,00	37 508 300,00	491 700,00	
76			3 052 032,39	974 986,30	2 077 046,09	
76.03			3 052 032,39	974 986,30	2 077 046,09	
о предоставлении процентного займа № УКО20 от 14.02.2023			2 090 075,34	2 051 315,07	38 760,27	
58			2 000 000,00	2 000 000,00		
58.03			2 000 000,00	2 000 000,00		
76			90 075,34	51 315,07	38 760,27	
76.03			90 075,34	51 315,07	38 760,27	
о предоставлении процентного займа № УКО21 от 16.03.2023			12 282 058,67	12 000 000,00	282 058,67	
58			12 000 000,00	12 000 000,00		
58.03			12 000 000,00	12 000 000,00		
76			282 058,67		282 058,67	
76.03			282 058,67		282 058,67	
о предоставлении процентного займа № УКО22 от 21.03.2023			3 138 004,10	3 000 000,00	138 004,10	
58			3 000 000,00	3 000 000,00		
58.03			3 000 000,00	3 000 000,00		
76			138 004,10		138 004,10	
76.03			138 004,10		138 004,10	
о предоставлении процентного займа № УКО23 от 24.03.2023			21 232 302,11	20 836 705,48	395 596,63	
58			20 500 000,00	20 500 000,00		
58.03			20 500 000,00	20 500 000,00		
76			732 302,11	336 705,48	395 596,63	
76.03			732 302,11	336 705,48	395 596,63	
о предоставлении процентного займа № УКО24 от 12.04.2023			2 767 075,17	2 700 000,00	67 075,17	
58			2 700 000,00	2 700 000,00		
58.03			2 700 000,00	2 700 000,00		
76			67 075,17		67 075,17	
76.03			67 075,17		67 075,17	
о предоставлении процентного займа № УКО25 от 04.07.2023			9 553 873,69	9 500 000,00	53 873,69	
58			9 500 000,00	9 500 000,00		

58.03			9 500 000,00	9 500 000,00		
76			53 873,69		53 873,69	
76.03			53 873,69		53 873,69	
о предоставлении процентного займа № УК027 от 06.09.2023			3 326 702,05		3 326 702,05	
58			3 150 000,00		3 150 000,00	
58.03			3 150 000,00		3 150 000,00	
76			176 702,05		176 702,05	
76.03			176 702,05		176 702,05	
о предоставлении процентного займа № УК030 от 25.09.2023			2 512 767,12		2 512 767,12	
58			2 400 000,00		2 400 000,00	
58.03			2 400 000,00		2 400 000,00	
76			112 767,12		112 767,12	
76.03			112 767,12		112 767,12	
о предоставлении процентного займа № УК032 от 29.09.2023			5 222 849,32		5 222 849,32	
58			5 000 000,00		5 000 000,00	
58.03			5 000 000,00		5 000 000,00	
76			222 849,32		222 849,32	
76.03			222 849,32		222 849,32	
о предоставлении процентного займа № УК034 от 02.10.2023			1 252 356,16		1 252 356,16	
58			1 200 000,00		1 200 000,00	
58.03			1 200 000,00		1 200 000,00	
76			52 356,16		52 356,16	
76.03			52 356,16		52 356,16	
о предоставлении процентного займа № УК035 от 04.10.2023			3 440 815,07		3 440 815,07	
58			3 300 000,00		3 300 000,00	
58.03			3 300 000,00		3 300 000,00	
76			140 815,07		140 815,07	
76.03			140 815,07		140 815,07	
о предоставлении процентного займа № УК037 от 12.10.2023			6 721 266,44		6 721 266,44	
58			6 470 000,00		6 470 000,00	
58.03			6 470 000,00		6 470 000,00	
76			251 266,44		251 266,44	
76.03			251 266,44		251 266,44	
о предоставлении процентного займа № УК040 от 23.10.2023			2 067 123,29		2 067 123,29	
58			2 000 000,00		2 000 000,00	
58.03			2 000 000,00		2 000 000,00	
76			67 123,29		67 123,29	
76.03			67 123,29		67 123,29	
о предоставлении процентного займа № УК042 от 30.10.2023			2 575 513,69		2 575 513,69	
58			2 500 000,00		2 500 000,00	
58.03			2 500 000,00		2 500 000,00	
76			75 513,69		75 513,69	
76.03			75 513,69		75 513,69	
о предоставлении процентного займа № УК044 от 03.11.2023			2 055 616,44		2 055 616,44	
58			2 000 000,00		2 000 000,00	
58.03			2 000 000,00		2 000 000,00	

76			55 616,44		55 616,44	
76.03			55 616,44		55 616,44	
Итого	24 893 712,05	892 844,12	173 953 262,32	117 091 438,02	80 862 692,23	

Сумма оказанных услуг за отчетный период составила- 38 000 тыс. руб.

Стоимость услуг по аренде нежилого помещения по Договору аренды нежилого помещения ОРГ/УК-16/07/2021 от 16.07.2021-50 тыс. руб.

Стоимость услуг по субаренде нежилого помещения по Договору субаренды нежилого помещения ОРГ/УК/16-09/2021 от 16.09.2021- 440 тыс. руб.

Общество выдало займы на сумму-115 720 тыс. руб., погашено-103 098 тыс. руб.

Проценты к получению по договорам займов -9 136 тыс. руб.

Общество получило займы на сумму-700 тыс. руб., погашено-700 тыс. руб.

Проценты к уплате по договорам займов -3 тыс. руб.

- ООО «РЕСУРС»- дочерняя компания Общества:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
РЕСУРС ООО	1 108 000,00		60 000,00		1 168 000,00	
б/н от 30.11.2021	360 000,00		60 000,00		420 000,00	
62	360 000,00		60 000,00		420 000,00	
62.01	360 000,00		60 000,00		420 000,00	
Договор б/н от 30 ноября 2021 г.	748 000,00				748 000,00	
62	748 000,00				748 000,00	
62.01	748 000,00				748 000,00	
Итого	1 108 000,00		60 000,00		1 168 000,00	

Сумма оказанных услуг за отчетный период составила: 60 тыс. руб.

- ООО «ОРГ-МАРКЕТ»- дочерняя компания Общества

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						

ОРГ-МАРКЕТ ООО			36 000,00		36 000,00
б/н от 30.11.2021			36 000,00		36 000,00
62			36 000,00		36 000,00
62.01			36 000,00		36 000,00
Итого			36 000,00		36 000,00

Сумма оказанных услуг за отчетный период составила: 36 тыс. руб.

- ООО «ОРГ-РЕЗЕРВ»- дочерняя компания Общества-финансово-хозяйственная деятельность, хозяйственные операции в отчетном периоде не производились.

- ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ»- дочерняя компания Общества

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
ОРГ-РЕСУРСЫ ООО		1 198 333,00	1 440 000,00	720 000,00		478 333,00
Договор № б/н от 30 ноября 2021 г.		1 198 333,00	900 000,00	180 000,00		478 333,00
62		1 198 333,00	900 000,00	180 000,00		478 333,00
62.01			180 000,00	180 000,00		
62.02		1 198 333,00	720 000,00			478 333,00
УК/000004 от 30.11.2021			540 000,00	540 000,00		
62			540 000,00	540 000,00		
62.01			540 000,00	540 000,00		
Итого		1 198 333,00	1 440 000,00	720 000,00		478 333,00

Сумма оказанных услуг за отчетный период составила-1 440 тыс. руб.

- ООО «ЗЕМЛИЦА»- дочерняя компания Общества:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
ЗЕМЛИЦА ООО	509 936,99		539 910 860,29	17 364 787,00	523 056 010,28	
б/н от 30.11.2021	349 200,00		252 000,00	565 200,00	36 000,00	
62	349 200,00		252 000,00	565 200,00	36 000,00	
62.01	349 200,00		252 000,00	565 200,00	36 000,00	
о предоставлении процентного займа №УК009 от 02.08.2022	160 736,99		13 257,55	173 994,54		
58	150 000,00			150 000,00		
58.03	150 000,00			150 000,00		
76	10 736,99		13 257,55	23 994,54		

76.03	10 736,99		13 257,55	23 994,54		
о предоставлении процентного займа №УК026 от 26.07.2023			322 726 027,39	8 138 000,00	314 588 027,39	
58			300 000 000,00		300 000 000,00	
58.03			300 000 000,00		300 000 000,00	
76			22 726 027,39	8 138 000,00	14 588 027,39	
76.03			22 726 027,39	8 138 000,00	14 588 027,39	
о предоставлении процентного займа №УК028 от 11.09.2023			103 742 089,04	5 242 089,04	98 500 000,00	
58			98 500 000,00		98 500 000,00	
58.03			98 500 000,00		98 500 000,00	
76			5 242 089,04	5 242 089,04		
76.03			5 242 089,04	5 242 089,04		
о предоставлении процентного займа №УК029 от 20.09.2023			25 068 808,22	945 503,42	24 123 304,80	
58			23 900 000,00		23 900 000,00	
58.03			23 900 000,00		23 900 000,00	
76			1 168 808,22	945 503,42	223 304,80	
76.03			1 168 808,22	945 503,42	223 304,80	
о предоставлении процентного займа №УК031 от 27.09.2023			10 455 479,46		10 455 479,46	
58			10 000 000,00		10 000 000,00	
58.03			10 000 000,00		10 000 000,00	
76			455 479,46		455 479,46	
76.03			455 479,46		455 479,46	
о предоставлении процентного займа №УК033 от 02.10.2023			15 125 684,93		15 125 684,93	
58			14 500 000,00		14 500 000,00	
58.03			14 500 000,00		14 500 000,00	
76			625 684,93		625 684,93	
76.03			625 684,93		625 684,93	
о предоставлении процентного займа №УК036 от 05.10.2023			11 458 835,62		11 458 835,62	
58			11 000 000,00		11 000 000,00	
58.03			11 000 000,00		11 000 000,00	
76			458 835,62		458 835,62	
76.03			458 835,62		458 835,62	
о предоставлении процентного займа №УК038 от 12.10.2023			4 080 739,72		4 080 739,72	
58			3 930 000,00		3 930 000,00	
58.03			3 930 000,00		3 930 000,00	

76			150 739,72		150 739,72	
76.03			150 739,72		150 739,72	
о предоставлении процентного займа №УК039 от 17.10.2023			10 778 958,90		10 778 958,90	
58			10 400 000,00		10 400 000,00	
58.03			10 400 000,00		10 400 000,00	
76			378 958,90		378 958,90	
76.03			378 958,90		378 958,90	
о предоставлении процентного займа №УК041 от 24.10.2023			8 467 342,47		8 467 342,47	
58			8 200 000,00		8 200 000,00	
58.03			8 200 000,00		8 200 000,00	
76			267 342,47		267 342,47	
76.03			267 342,47		267 342,47	
о предоставлении процентного займа №УК043 от 01.11.2023			7 201 369,87		7 201 369,87	
58			7 000 000,00		7 000 000,00	
58.03			7 000 000,00		7 000 000,00	
76			201 369,87		201 369,87	
76.03			201 369,87		201 369,87	
о предоставлении процентного займа №УК045 от 13.11.2023			11 253 150,68		11 253 150,68	
58			11 000 000,00		11 000 000,00	
58.03			11 000 000,00		11 000 000,00	
76			253 150,68		253 150,68	
76.03			253 150,68		253 150,68	
о предоставлении процентного займа №УК046 от 27.11.2023			4 674 986,30		4 674 986,30	
58			4 600 000,00		4 600 000,00	
58.03			4 600 000,00		4 600 000,00	
76			74 986,30		74 986,30	
76.03			74 986,30		74 986,30	
о предоставлении процентного займа №УК047 от 20.12.2023			4 612 130,14	2 300 000,00	2 312 130,14	
58			4 600 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	
58.03			4 600 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	
76			12 130,14		12 130,14	
76.03			12 130,14		12 130,14	
Итого	509 936,99		539 910 860,29	17 364 787,00	523 056 010,28	

Сумма оказанных услуг за отчетный период составила: 252 тыс. руб.

Общество выдало займы на сумму-505 330 тыс. руб.

Проценты к получению по договорам займов -32 029 тыс. руб.

6.4. Сведения по реализации ценных бумаг (облигаций) за 2023г.

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
Ценные бумаги							
67.05	БУ		29 442 000,00	80 172 715,92	638 580 031,17		587 849 315,25
	Кол.		29 442,00	79 956,00	668 022,00		588 066,00
СПБ БИРЖА ПАО	БУ		29 442 000,00	80 172 715,92	126 062 031,17		75 331 315,25,00
	Кол.		29 442,00	79 956,00	155 504,00		75 548,00
ФИНАМ АО	БУ				512 518 000,00		512 518 000,00
	Кол.				512 518,00		512 518,00
Итого	БУ		29 442 000,00	80 172 715,92	638 580 031,17		587 849 315,25
	Кол.		29 442,00	79 956,00	668 022,00		588 066,00

В 2023 общество АО «УК «ОРГ» продало облигации 638 580 шт. на сумму 638 580 тыс. руб. со сроком погашения 36 месяцев, погашено 79 956 шт. на сумму 80 173 тыс. руб.

6.5. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Обеспечения обязательств и платежей, выданные третьим лицам по состоянию на 31.12.2023 г

Получатель гарантии	31.12.2023 г, в тыс. руб.	31.12.2022 г., в тыс. руб.
АО «Тинькофф Банк» Договор поручительства	50 000	
МТИ Банк Договор поручительства	50 000	
Итого	100 000	

7. Информация об исправленной бухгалтерской отчетности

АО «УК «ОРГ» информирует, что после сдачи годовой бухгалтерской отчетности были внесены изменения в связи с исправлением технической ошибки

программного сбоя в связи с обновлением бухгалтерской базы 1С «Бухгалтерия» по отражению сопоставимой бухгалтерской отчетности (ОФР), отражении денежных эквивалентов и долгосрочных и краткосрочных заемных средств.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, составленную от 20.03.2024 г.

Номер строки бухгалтерского баланса	Было отражено ранее по состоянию на 31.12.2023	После пересчета по состоянию на 31.12.2023	Сумма корректировки
1180 «Отложенные налоговые активы»	5 206	1 546	-3 660
1230 «Дебиторская задолженность»	64 040	89 586	25 546
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	4 944	17 674	12 730
1510 «Заемные средства»	194	3 901	3 707
1520 «Кредиторская задолженность»	4 007	9 216	5 209
1540 «Оценочные обязательства»	64	300	236

Номер строки отчета о финансовых результатах	Было отражено ранее по состоянию на 31.12.2021	После пересчета по состоянию на 31.12.2021	Сумма корректировки
2110 «Выручка»	10 890	31 723	20 833
2120 «Себестоимость продаж»	(11 670)	(14 723)	-3 053
2320 «Проценты к получению»	39 600	41 166	1 566
2200 «Прибыль (убыток) от продаж»	(1050)	16 730	17 780
2320 «Проценты к уплате»	(25)	(48 705)	48 680
2350 «Прочие доходы»	21 888	21 890	1

2350 «Прочие расходы»	(63 097)	(18 317)	-44 780
2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	(2 684)	12 764	15 448
2410 «Налог на прибыль»	3 510	(2 709)	-6 219
2400 «Чистая прибыль (убыток)»	2 951	12 180	9 229

Отчет об изменении капитала за январь – декабрь 2023 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Номер строки	Столбец	Первоначальная бухгалтерская отчетность	Исправления	Исправленная бухгалтерская отчетность
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	Нераспределенная прибыль (убыток)	1 085	15 864	16 949
Увеличение капитала - всего	3210	Нераспределенная прибыль (убыток)	907	-907	0
В т. ч. чистая прибыль	3211	Нераспределенная прибыль (убыток)	907	-907	0
Уменьшение капитала - всего:	3220	Нераспределенная прибыль (убыток)	0	-830	(830)
В том числе убыток	3221	Нераспределенная прибыль (убыток)	0	-830	(830)
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3220	Нераспределенная прибыль (убыток)	1 992	14 127	16 119
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	Нераспределенная прибыль (убыток)	2 951	9229	12 180
В том числе чистая прибыль	3311	Нераспределенная прибыль (убыток)	2 951	9229	12 180

Уменьшение капитала - всего:	3320	Нераспределенная прибыль (убыток)	0	-10625	(10625)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	Нераспределенная прибыль (убыток)	0	-10625	(10625)
Величина капитала на 31.12.2023	3300	Нераспределенная прибыль (убыток)	4944	12730	17674

Отчет о движении денежных средств за январь – декабрь 2023 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Номер строки	Первоначальная бухгалтерская отчетность	Исправления	Исправленная бухгалтерская отчетность
Денежные потоки от текущих операций Поступления-всего	4110	658291	-650328	7963
прочие поступления	4119	650328	-650328	0
Платежи - всего	4120	(158033)	81114	(76919)
В т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(22293)	-122	(22415)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5092)	1363	(3729)
процентов по долговым обязательствам	4123	0	(44801)	(44801)
налога на прибыль организаций	4124	0	(324)	(324)
прочие платежи	4129	(130 648)	124998	(5650)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	500258	569214	(68956)
Денежные потоки от инвестиционных операций Платежи-всего	4210	65470	66833	132303

от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	10002	10002
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	54623	50925	105548
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10847	5906	16753
Платежи - всего	4220	0	(623350)	(623350)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	0	(623350)	(623350)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	65470	425577	491047
Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего	4310	700	639731	640431
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	639731	639731
Платежи - всего	4320	(700)	-80194	(80894)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат	4323	(700)	-80194	(80894)

кредитов и займов				
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	559537	559537
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	779	-1245	(466)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	566507	-566194	313

8. Непрерывность деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности, т.к. Общество намерено продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом и в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность общества продолжает 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. Эти обстоятельства не оказали существенного влияния на деятельность общества и не повлекли за собой каких-либо значимых последствий для общества.

**Генеральный директор
АО «УК «ОРГ»**

04 апреля 2024 г.



Гарагуль С.С.