Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Лидер» за 2023г.

1. Общие сведения

Полное наименование — **Общество с ограниченной ответственностью «Лидер»**

Сокращенное наименование – **ООО «Лидер»**

ОГРН 1052304959673 ИНН 2309093131 КПП 231201001

Юридический адрес: 350023, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Крылатая, 2

Дата регистрации организации – 16.06.2005 года.

Основной вид деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

Основной ОКВЭД 68.20.2

Общество владеет Лицензией на право добычи подземных вод серия КРД №03812 вид лицензии ВЭ. Лицензия выдана 16.12.2009г. Управлением по недропользованию по Краснодарскому краю с целевым назначением и видами работ – добыча подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения, на срок до16.12.2034г. С 09.03.2016г. вступили в силу изменения, внесенные в лицензию КРД 03812 ВЭ, об увеличении среднесуточном уровне добычи воды в объеме 1392 куб м/сутки. В Отчетном периоде Общество осуществляет хозяйственные операции по лицензируемому виду деятельности.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений и зависимых организаций.

На конец Отчетного периода Общество дочерних предприятий не имеет.

Среднесписочная численность работников за Отчетный период составила 33 человека.

Уставный капитал 784 165 тыс. руб., оплачен полностью. В Отчетном периоде размер уставного капитала Общества не изменялся.

По состоянию на конец Отчетного периода единственным участником ООО "Лидер" (далее «Общество») является Компания с ограниченной ответственностью «ИРАНДЕНКО ЛИМИТЕД», зарегистрированная 17.03.2006г. регистрационный номер НЕ 173899, местонахождение: Кипр, Ларнака, НИКОЛАЙДЕС СИ ВЬЮ СИТИ, ул. Арх.Макариос и Калаграйон, 4, БЛОК А-В, 9й этаж офис 903-904,6016. Единственному участнику принадлежит 100% (сто процентов) доли в уставном капитале Общества.

Состав участников в Отчетном периоде не изменялся.

100% доли в Уставном капитале Общества передано единственным участником в залог ПАО «Сбербанк России» по Договору залога доли в уставном капитале №4579 от 27.02.2017г. Срок до 26.02.2024г.

03.03.2023г. единственный участник Общества принял решение внести изменения в Устав Общества, приняв Устав в новой редакции №3, о чем 29.03.2023г. внесена запись в ЕГРЮЛ за номером 2232300354075.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

Единоличным Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

Генеральным директором Общества является гражданин РФ Аверкин Игорь Владимирович.

2. Сведения о бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)

В 2023 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

В 2023 году Общество не получало государственную помощь.

В 2023 году Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активов, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.
На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 23.05.2016, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 и приказом МФ РФ от 29.07.98 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» на основании учетных записей, произведенных согласно Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий в соответствии с Приказом Министерства Финансов РФ №94н от 31.10.2000г. Бухгалтерский учет велся компьютерным способом с применением программы «1С: Бухгалтерия 8.3»

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считался существенным, если:

- его не раскрытие могло повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации,
- его доля в общем итоге соответствующих данных не менее 5%.

Пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (валютных средств на счетах в банках, а также средств на счетах расчетов), производился по курсу, установленному Центральным Банком РФ на конец отчетного периода

89,6883 рублей за 1 доллар США;
99,1919 рублей за 1 Евро.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществлялись 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.

Нижеследующие утверждения сделаны исходя из критерия существенности согласно Учетной политике предприятия: Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Проведение инвентаризации

Проведена инвентаризация:

Объект инвентаризации	Дата, на которую проводилась инвентаризация
Материально-производственные запасы	31.12.2023
Основные средства	31.12.2023
Капитальные вложения	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и покупателями	31.12.2023
Расчеты с бюджетом	31.12.2023
Расчет с подотчетными лицами	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2023
Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2023
Нематериальные активы	31.12.2023

3. Информация о связанных сторонах

Компания с ограниченной ответственностью «ИРАНДЕНКО ЛИМИТЕД» (единственный участник)
Аверкин Игорь Владимирович (единоличный исполнительный орган)
Компания «АНТЕЛЕНА» Лтд (Займодавец, косвенное участие).
Бенефициарным владельцем Общества является гражданин Турции Ахмет Мелих Озкан.

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора организации
Размер краткосрочного вознаграждения управленческому персоналу за 2023 год составил 6 394,4 тыс. руб., НДФЛ 855,9 тыс. руб., страховые взносы, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний – 1 289,6 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу отсутствуют.

Информация об операциях со связанными сторонами

В Отчетном периоде имели место следующие операции:

1. По Договору займа №0108 от 27.06.2007г.

Взаимосвязанные стороны	*Остаток на 31.12.2022*	*Погашено*	*Получено*	*Остаток на 31.12.2023*
«АНТЕЛЕНА» Лтд, *руб.*	***7 321 694 653,86***		***91 509 063,67***	***7 413 203 717, 53***
в том числе:				
Основной долг	*3 008 517 162,35*			*3 008 517 162, 35*
Проценты по Договору	*4 313 177 491,51*		*91 509 063,67*	*4 404 686 555, 18*

2. По Соглашению о выдаче поручительства б/н от 10.06.2021г.

Взаимосвязанные стороны	*Остаток на 31.12.2022*	*Погашено*	*Получено*	*Остаток на 31.12.2023*
Ахмет Мелих Озкан	***2 000 000,00***	***13000 000,00***	***12 000 000,00***	***1 000 000,00***
в том числе:				
Вознаграждение	*2 000 000 ,00*	*13 000 000,00*	*12 000 000,00*	*1 000 000,00*

3. Связанной стороной переданы беспроцентные векселя с целью увеличения чистых активов Общества (руб.):

Взаимосвязанные стороны	*Остаток на 31.12.2022*	*Погашено (переоценка в рублевый эквивалент на отчетную дату)*	*Получено (переоценка в рублевый эквивалент на отчетную дату)*	*Остаток на 31.12.2023*
КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИРАНДЕНКО ЛИМИТЕД» (КИПР)	**3 820 781 125, 00**	**1 328 052 000,00**	**357 167 250, 00**	**4 791 665 875, 00**
беспроцентные векселя сроком погашения в 2024 году, в том числе:				
векселя в ЕВРО (15 векселей номинальной стоимостью 2 750 000 Евро) 41 250 000 Евро	3 120 781 125,00	1 328 052 000,00	357 167 250, 00	4 091 665 875,00
векселя в руб. (10 векселей номинальной стоимостью 70 000	*700 000 000,00*	-	-	*700 000 000,00*

000 руб.) (700 000 000 руб.)				

4. Нематериальные активы

Информация о стоимости нематериальных активов (первоначальной, балансовой), амортизации на начало и конец отчетного периода, о движении нематериальных активов и начислении амортизации в отчетном периоде, выбытии и приобретении нематериальных активов приведены в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства места не имели.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды отсутствуют.

Нематериальные активы учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 на счете 04«Нематериальные активы».

По состоянию на конец отчетного периода по строке 1110 Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» отражены нематериальные активы на сумму 1 334 тыс.руб., в т.ч.:

«Сайт OZ МОЛЛ»:

Первоначальная стоимость НМА - 1 100 000руб.

Амортизация - 733 333,60руб.;

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов:

«Сайт OZ МОЛЛ 2021»- 966 700 руб.

5. Основные средства

Информация о стоимости основных средств (первоначальной, балансовой), амортизации на начало и конец отчетного периода, о движении основных средств и начислении амортизации в отчетном периоде, выбытии и приобретении основных средств приведены в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

У организации отсутствуют активы, отраженные в учете в качестве ППА по действующим договорам аренды.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 с 1 января 2022 г.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб.

После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не выполняется.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

По состоянию на конец Отчетного периода по строке 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» отражена стоимость основных средств в сумме - 10 024 986 тыс. руб. с учетом амортизации, в т.ч.:

Первоначальная стоимость ОС - 14 420 423 243,60 руб.

Амортизация –4 397 009 307,79 руб.

Приобретенные объекты ОС не введенные в эксплуатацию 1 571 400,25 руб.

В бухгалтерском балансе внеоборотные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (фактическую) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Обесценение основных средств в отчетном периоде места не имело.

Информация о сроках полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группы основных средств	Срок полезного использования
Здания (кроме жилых)	30 лет
Сооружения	7 - 30 лет

Машины и оборудование	2 -10 лет
Транспорт	3 – 10 лет
Другие виды основных средств	2 - 10 лет

Раскрытие по ФСБУ 6/2020 Основные средства	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	6 142 970	6 496 413	6 852 089
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	3 880 444	3 880 444	3 880 444
Из них:			
Земельные участки (пп. 28 ФСБУ 6/2020)	3 880 444	3 880 444	3 880 444
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации	1 571	1 571	10 385

Общество имеет основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основные средства, находящиеся в залоге:

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге	9 940 257	10 289 460	10 640 617

Организация применяет способ оценки основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

Проверкой основных средств на предмет наличия обесценения по состоянию на 31.12.2023 г. установлено, что признаки обесценения основных средств отсутствуют.

Информация об арендованных объектах

В отчетном периоде ООО «Лидер» арендовало следующий объект основных средств:

Арендодатель	Реквизиты договора аренды	Предмет аренды	Арендная плата	Срок действия договора аренды	Коммен тарии	Основание для не применения ФСБУ 25/2018
Департамент имуществен ных отношений г.Краснодара	договор №4300001549 от 07.08.2002г.	Земельный участок с кадастровым номером №23:43:0429001:465 г.Краснодар, Карасунский внутригородской округ, район пос.Пашковский, площадью 1 149,62 кв.м. с Разрешенным использованием – «Для сельскохозяйственного использования»	9 393,09 руб. за год (расчет годовой арендной платы на 2023 год)	Срок действия договора аренды - до 12.11.2006года. Дополнительным соглашением №2 от 16.10.2007г. срок действия был продлен на 49 лет и установлен до 07.08.2051 года	более 12 месяцев	А.5 Разъяснений Комитета по стандартизации и методологии учета и отчетности СРО ААС "Вопросы и ответы по ФСБУ 25/2018"

Договор аренды земельного участка, арендованного у муниципалитета, является долгосрочным договором аренды, величина арендной платы в котором рассчитывается на основе кадастровой стоимости.

Организация не формировала права пользования активами и обязательства по аренде в отношении данных договоров, основываясь на Разъяснениях пункта А.5 Комитета по стандартизации и методологии учета и отчетности «Вопросы и ответы по ФСБУ 25/2018» Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», в которых относительно порядка учета и отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности полученных в аренду от муниципалитета земельных участков на длительный срок, стоимость арендной платы за которые рассчитывается исходя из величины кадастровой стоимости, сделан вывод, что арендные платежи, рассчитанные на основе кадастровой стоимости фактически установлены в переменной сумме, при этом их размер не привязан напрямую к рыночным показателям (ценовым индексам или процентным ставкам).

В связи с этим, по общему правилу они не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости права пользования активом и обязательства по аренде, а включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы или в стоимость других активов.

Таким образом, в отношении вышеуказанных договоров аренды организация вправе не формировать права пользования активами и обязательства по аренде согласно ФСБУ 25/2018.

Арендуемый объект учитывается на счете 001 «Арендованные основные средства», забалансовая стоимость арендованных основных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, (тыс.руб.)	372	372	17

Арендные платежи в рамках данных договоров в 2023 г. составили 9,4 тыс. руб., будущие арендные платежи за период после 31.12.2023 г. составят 9,8 тыс. руб. (на основании сведений, имеющихся на дату составления бухгалтерской отчетности).

При использовании права не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, предусмотренного п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Периодичность признания расходов по аренде – ежеквартально.

Движение в течение отчетного периода арендованных основных средств, отражаемых на забалансовом счете, места не имело (абз. 4 п. 32 ПБУ 4/99).

Сведения о переданных в операционную аренду основных средствах, Сведения об инвестиционной недвижимости

ООО «Лидер» является арендодателем по многочисленным договорам аренды помещений в здании МТРК OZ МОЛЛ, заключенным с арендаторами без перехода права собственности и без права выкупа на предмет аренды.

Предметы аренды являются – «Инвестиционной недвижимостью», представляющую собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (срок полезного использования – 30 лет).

Согласно требованиям пункта 41 ФСБУ 25/2018 при передаче инвестиционной недвижимости в операционную аренду, сохраняется прежний принятый порядок учета актива, за исключением изменения оценочных значений, т.е. инвестиционная недвижимость продолжает учитываться в составе основных средств.

Порядок учета инвестиционной недвижимости по первоначальной стоимости установлен п.2.4 Учетной политики организации.

Максимальный срок аренды в заключенных договорах аренды составляет 15 лет (договора аренды с Якорными арендаторами - ХОФФ, ОБИ, ОКЕЙ).

Таким образом, в соответствии с пп. а п.26 ФСБУ 25/2018 срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию,

в связи с чем, доходы от аренды признаются в качестве операционной аренды. Финансовая аренда в отчетном периоде отсутствует.

Информация о переданных в аренду основных средствах, числящихся на балансе:

Наименование показателя	На 31декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, (тыс.руб.)	3 488 274	3 131 859	6 251 369

В рамках деятельности по передаче имущества в аренду все объекты учета аренды классифицированы в качестве объектов учета операционной аренды.

Доходы от операционной аренды в 2023 году составили 1 839 150 тыс. руб.

6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются в организации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 на счете 09 «Отложенные налоговые активы»

По состоянию на конец Отчетного периода по строке 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» отражена сумма - 3 205 352 тыс. руб., исчисленная с убытка за 2010-2018, 2020гг., текущий отчетный период, а также с временных разниц по учету основных средств и расходов будущих периодов. До 2007г. ПБУ 18/02 в организации не применялось в связи с отнесением его к малым предприятиям.

7. Прочие внеоборотные активы

Информация о капитальных вложениях

Наличие и движение капитальных вложений

Информация о стоимости капитальных вложений на начало и конец отчетного периода, о движении капитальных вложений в отчетном периоде, приведены в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Капитальные вложения являются капитальными вложениями в объекты, отличные от Инвестиционной недвижимости.

Проверкой капитальных вложений на предмет наличия обесценения по состоянию на 31.12.2023 г. установлено, что признаки обесценения капитальных вложений отсутствуют.

По состоянию на конец Отчетного периода по строке 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» показаны вложения в строительство, расчеты по договорам по строительству, расходы будущих периодов всего в сумме - 44 840 тыс. руб., в т.ч.:

7.1 Вложения в строительство объектов основных средствучитываются в организации на счете учета 08.03 и составили- 9 728 тыс. руб.

7.2. Запасные части для капитального ремонта основных средств организации на счете учета 10.05 составляют - 2 334 тыс. руб.

Запасные части, предназначенные для строительства основных средств организации на счете учета 10.05 составляют - 32 549 тыс. руб.

7.3. Оборудование к установке учитывается в организации на счете 07 - отсутствует.

7.4. Расчеты по инвестиционной деятельности отсутствуют

7.5. Расходы будущих периодов со сроком свыше 12 мес. – 229 тыс. руб.

8. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

Учет финансовых вложений производился в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденному Приказом Минфина № 126н от 10.12.2002. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определялась текущая рыночная стоимость, его стоимость определялась по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозиты до востребования относятся к денежным эквивалентам и отражаются по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

8.1. Краткосрочные финансовые вложения строка 1240 Бухгалтерского баланса наконец Отчетного периода:

1) Размещенные депозиты на сумму – 229 900 тыс. руб.;
2) Выданы краткосрочные займы сторонним организациям на сумму – 521 691тыс. руб.

8.2. Долгосрочные Финансовые вложения строка 1170 Бухгалтерского баланса наконец Отчетного периода:

1) Выданы долгосрочные займы сторонним организациям на сумму - 700 тыс. руб.

Проверка финансовых вложений на 31.12.2023 г. на предмет наличия обесценения показала отсутствие обесценения финансовых вложений. Ранее созданные резервы не изменялись.

9. Запасы

Наличие и движение запасов

Наличие и движение запасов по их видам приведено в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

9.1. Материалы.

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

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

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

В составе материально-производственных запасов учитывались также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, а также иные предметы, поименованные в Приложении к Приказу об учетной политике предприятия.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019. (п.2 ФСБУ 5/2019)

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).

По стр.1211 Бухгалтерского баланса отражена сумма 13874тыс. руб.:

1) материалы для управленческих нужд на сумму 1 236 768,76 руб.;
2) стоимость приобретенногоГСМ для хозяйственных нужд в сумме 1 218 824,54рублей;
3) возвратная тара на сумму 1600 руб.;
4) запасные части 5 250 993,38руб.;
5) материалы, переданные на сторону12 354,36 руб.;
6) стоимость инвентаря на сумму 6 153 579,89руб.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2023 г. в Организации отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

10. Налог на добавленную стоимость

По состоянию на конец Отчетного периода по строке 1220 Бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» составило 1559 тыс. руб.

11. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Информация о наличии и движении просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, подлежитотражению в составе прочих внеоборотных активов, на конец отчетного периода задолженность отсутствует.

Основную долю суммы, отраженной по строке 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты», составляют следующие дебиторские задолженности с учетом созданного резерва по сомнительным долгам:

Контрагенты	Сумма дебиторской задолженности, руб.	в т.ч. Сумма созданного резерва по сом.долгам
Расчеты с покупателями	**74 485 626,28**	**7 386 820,48**
Расчеты с поставщиками	**12 767 765,34**	
Расчеты с прочими дебиторами	**388 352 402,17**	**112 407 652,11**
Расчеты с прочими дебиторами по векселям	**4 791 665 875,00**	
Расчеты по налогам и сборам	**20 875 113,21**	
Расходы будущих периодов - расчеты по страхованию и прочие	**17 150,22**	
ИТОГО	**5 288 163 932,22**	**119 794 472,59**

Сумма 4 791 665 875,00 руб. – векселя учредителя Иранденко ЛТД, переданные Обществу согласно ст.251 НК РФ, в сумме 700 000 000 рублей по акту от 31.12.2012г. и сумма 41 250 000 евро по акту от 19.11.2015г. по курсу на последнюю дату Отчетного периода.
В соответствии с п.2 ПБУ 19/02 одним из критериев признания финансовых вложений является способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) векселя и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).
Поскольку вышеуказанные векселя являются беспроцентными, то такие векселя не удовлетворяют указанному критерию (п.п. 2, 3 ПБУ 19/02), и в отчетности задолженность по ним отражена по строке 1230 "Дебиторская задолженность" в подстроке 12306 «Расчеты с прочими дебиторами по векселям» бухгалтерского баланса вместо строки 1240 «Финансовые вложения» в составе краткосрочных финансовых вложений.

12. Прочие оборотные активы

По состоянию на конец Отчетного периода по строке 1260 Бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов в размере понесенных расходов на программное обеспечение, расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента и составили 305 тыс. руб.

13. Добавочный капитал.

13.1. По строке 1350 бухгалтерского баланса «Добавочный капитал без переоценки» отражена стоимость простых векселей от учредителя, переданных Обществу согласно ст.251 НК РФ, в размере 700 000 000 рублей по акту от 31.12.2012г. и сумма 41 250 000 евро по акту от 19.11.2015г.(отражено по курсу ЦБ на дату принятия на баланс).

14. Займы и кредиты

14.1. Займы выданные

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

За Отчетный периодвыдавались займы, указанные в п.12.1.1 и 12.1.2:

14.1.1. По строке 1170 Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения / займы выданные» на отчетную дату отражена сумма - 700 000 руб.;

14.1.2. По строке 1240 Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения / займы выданные» отражена сумма- 751 591 тыс.руб., в т.ч.:

1) Займы выданные сторонним организациям на сумму - 521 690857,90 рублей;

2) Размещенные краткосрочные депозиты в банке на сумму - 229 900 000 рублей.

14.2. Кредиты и займы полученные:

Информация о наличии и движении заемных обязательств, кредиторской задолженности и прочих обязательств приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов отсутствуют.
Доход от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива места не имеет.
Выданные векселя, выпущенные, проданные облигации отсутствуют.
Просроченная кредиторская задолженность, просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует.

14.2.1. По строке 1410 Бухгалтерского баланса «Заемные средства» на отчетную дату сальдо отсутствует.

14.2.2. По строке 1510 Бухгалтерского баланса «Заемные средства», составляют следующие кредиторские задолженности:

- Задолженность по кредитам и займам со сроком платежей в течение 12 месяцевс даты окончания отчетного периода на сумму- 17 343 319тыс. руб.

15. Прочие долгосрочные обязательства

Информация о наличии и движении прочих обязательств приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

По строке 1450 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» отражены суммы:

15.1. Расчеты по инвестиционной деятельности - отсутствуют

15.2. Сумма 1 Гарантийного депозита, полученного от арендаторов 169 377 191,86рублей на весь срок долгосрочных договоров аренды.

16. Кредиторская задолженность

Основную долю суммы, отраженной по строке 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность», составляют следующие кредиторские задолженности:

Контрагенты	Сумма кредиторской задолженности, руб.
Расчеты с поставщиками	**53 655 350,31**
Расчеты с покупателями	**116 231 677,18**
Расчеты по налогам и сборам	**150 642 697,28**
Гарантийные депозиты Сумма2, полученные от арендаторов	**52 949 376,31**
Расчеты с прочими кредиторами	**3 977 055,27**
Расчеты по социальному страхованию	**926 235,71**
Расчеты по зарплате	**1 060 265,88**
ИТОГО	**379 442 657,93**

17. Прочие краткосрочные обязательства

По строке 1550 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства», данные отсутствуют.

18. Расчеты с дебиторами и кредиторами

В отчетном периоде расчеты с поставщиками и покупателями производились денежными средствами, а также путем зачета встречных однородных денежных требований.

19. Обеспечение обязательств полученные

На конец Отчетного периода ООО «Лидер» получены следующие обеспечения обязательствв виде банковских гарантий и гарантий материнской компании в пользу ООО «Лидер» на общую сумму **109 575 485,56**рублей.

20. Обеспечение обязательств выданные

На конец Отчетного периодаООО «Лидер» выдало на общую сумму 9 891 558 825,00 руб. следующие обеспечения обязательств:

- общая залоговая стоимость объектов недвижимости, переданных в залог по договору ипотеки №4579/1 от 27.02.2017в пользу ПАО «Сбербанк России» в сумме 9 654 470 325 руб.
- Залоговая стоимость инженерных сетей и оборудования, переданных в залог по договорам залога № 4579/7 от 27.02.2017г. в пользу ПАО «Сбербанк России» в сумме 237 088 500,00 рублей.

21. Выручка

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов велся в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признавались по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности.
За Отчетный период выручка составила**1 869 824 760,17** руб., в т.ч.:

Вид деятельности	Выручка, руб
Аренда	1 839 149 938,62
Промо и реклама	16 815 229,01
Прочее оказание услуг	4 190 096,68
Тепловая энергия	9 472 114,36
Холодное водоснабжение	197 381,50
Итого	**1 869 824 760,17**

Выручка, полученная в валюте, отличной от валюты РФ в Отчетном периоде отсутствует.

22. Затраты

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществлялся в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Затраты учитывались в том периоде, к которому они относились, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Себестоимость оказанных услуг (работ) за Отчетный период составила **912 067 460,66** рублей

Управленческие расходы за Отчетный период составили **314 862 801,93** рублей и представлены следующими основными статьями:

Основные статьи	За отчетный год, тыс.руб.
Налоги, сборы, обязательные платежи в бюджет	239 854

Оплата труда, страховые взносы и резерв по отпускам	61 364
Услуги связи	4 297
Амортизация	732
Аренда	3 309
Страхование	2 829
Расходы на ТМЦ	239
Расходы на персонал	593
Информационные услуги	721
Аудиторские, консультационные услуги	481
Расходы на содержание оргтехники, сопровождение ПО	299
Прочие расходы	145

23. Резервы

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При этом значение вероятности погашения долга определяется следующим образом:

- При просрочке оплаты (просрочке исполнения обязательства) до 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 100% и резерв по такой задолженности равен 0;

- При просрочке оплаты (просрочке исполнения обязательства) 365 дней и свыше 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 0%, резерв по такой задолженности создается в размере 100% от суммы долга.

Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

За Отчетный период Общество создало в бухгалтерском учете

1) Резерв по сомнительным долгам на счете 63. Сальдо на конец отчетного периода составляет 194 571 904,45 руб., в том числе:

   - по расчетам с покупателями – 7387 тыс. руб.;
   - по расчетам по займам выданным – 74 777 тыс. руб.;
   - по расчетам с прочими дебиторами – 112 408 тыс. руб.

24. Информация об условных обязательствах (условных активах)

Условные обязательства и условные активы отсутствует.

25. Прочие расходы и доходы

Учет доходов и расходов велся в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008.

а. Прочие доходы признавались по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

В составе прочих доходов отражены следующие доходы:

- Проценты по размещенным вкладам на депозити проценты, начисляемые по договорам займавыданным в сумме 63 298 тыс. руб.;
- Доходы от купли-продажи иностранной валюты (при покупке валюты) в сумме 488тыс. руб.;
- Положительные курсовые разницы (в результате пересчета обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте и / или условных единицах) в сумме 1 359 596 тыс. руб.;
- Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам в сумме 1 328 052тыс. руб.;
- Штрафы, пени, неустойки к получению в сумме 1544тыс. руб.;
- Прочие внереализационные доходы в сумме 299 588тыс. руб.;
- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества в сумме 18 тыс. руб.;
- Возмещение убытков к получению в сумме 1 542 тыс.руб.;
- Доходы связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа в сумме 59 007 тыс. руб.;
- Доходы от оприходования излишков в сумме 14 тыс. руб.;
- Списание кредиторской задолженности в сумме 39 тыс. руб.;
- Оценочные обязательства по оплате труда в сумме 8 тыс.руб.;

b. В составе прочих расходов отражены следующие основные расходы:

- Расходы на услуги банков (расчетно-кассовое обслуживание, комиссии за исполнение функций валютного контроля, платежи за обслуживание кредита) в сумме 6 230 тыс. руб.;
- Отрицательные курсовые разницы (в результате пересчета обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте и / или условных единицах) в сумме 3 789 653тыс. руб.;
- Расходы от купли-продажи иностранной валюты (при покупке валюты) в сумме 12 067 тыс. руб.;
- Проценты по обязательствам любого вида в сумме 795694 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные расходы в сумме 112279 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные расходы в размере не принятого к вычету НДС в сумме9тыс. руб.;
- Прочие расходы не учитываемые для целей налогообложения в сумме 194 тыс.руб.;
- Расходы по безвозмездной передаче товаров (работ, услуг) в сумме667 тыс.руб.;
- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества в сумме 16 тыс. руб.;
- Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам в сумме 357167 тыс. руб.;
- Возмещение убытков к уплате в сумме 67 тыс. руб.;
- Отчисления в оценочные резервы в сумме 55 769 тыс. руб.;
- Безвозмездная помощь в сумме 280 тыс. руб.;
- НДС по списанной кредиторской задолженности в сумме 7 тыс. руб.;
- Оценочные резервы по оплате труда в сумме 104 тыс.руб.;
- Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа в сумме 65 781 тыс.руб.

26. Налогообложение

Для целей налогообложения НДС моментом определения налоговой базы являлась наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Данный метод определения выручки от реализации для целей налогообложения НДС распространялся на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.

Для целей налогообложения прибыли в соответствии со статьей 271 НК РФ доходы признавались в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Для целей налогообложения датой получения доходов от реализации считался день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг). Дата получения прочих доходов определялась в соответствии с пунктом 4 статьи 271 НК РФ.

Для целей налогообложения расходы в соответствии со статьей 272 НК РФ признавались в том отчетном периоде, к которому они относились, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок.

Амортизация объектов основных средств в целях налогообложения рассчитывалась в соответствии со статьей 259 НК РФ.

Амортизационная премия применяется в соответствии с п.9. ст.258 НК РФ и учетной политикой предприятия:

первоначальной стоимости вновь приобретенных основных средств при вводе их в эксплуатацию и расходов на увеличение первоначальной стоимости основных средств:
в размере10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 1-ю и 2-ю амортизационные группы;
в размере30% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 3 - 7 амортизационные группы;
в размере10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 8 - 10 амортизационные группы.

Для целей налогообложения при списании сырья и материалов, используемых при производстве в соответствии с пунктом 6 статьи 254 НК РФ, применялся метод оценки по средней стоимости запасов.

Организация уплачивает ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль в соответствии с пунктом 3 статьи 285 НК РФ в размере 1/3 сумм налога на прибыль, исчисленных к уплате за предшествующий квартал.

Отложенный налог на прибыль

В Отчетном периоде Общество применяло ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», при этом возникли следующие разницы между данными бухгалтерского и налогового учета (тыс. руб.):

Наименование	База	Сумма налога
Отложенные налоговые активы:		
- остаток на начало периода	12 891 300	2 578 260
- погашенные/возникшие в отчетном периоде	3 135 460	627 092
- остаток на конец периода	16 026 760	3 205 352
Отложенные налоговые обязательства:		
- остаток на начало периода	- 3 241 465	-648 293
- погашенные/возникшие в отчетном периоде	- 684 375	-136 875
- остаток на конец периода	- 3 925 840	-785 168
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.2300 ОФР)	**-1 439 896**	**-287 979**
Постоянные разницы	**-988 730**	**-197 746**
Текущий налог на прибыль	**22 460**	**4 492**
Отложенный налог на прибыль	**2 451 085**	**490 217**

Применяемая ставка по налогу на прибыль – 20 %. Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Отложенные налоговые обязательства и активы, возникшие заОтчетный период образовались в связи с несовпадением принятия к бухгалтерскому и налоговому учетупервоначальной стоимости ОС,

расходов будущего периода,применения амортизационной премии, а также несовпадения порядка пересчета расчетов с дебиторами и кредиторами, выраженных в у.е. для целей бухгалтерского и налогового учета по сделкам до 2015г.

Постоянные разницы, возникшие заОтчетный период образовались из расходов, не учитываемых для целей налогообложения (проценты, начисленные сверх нормы, плата за загрязнение окружающей среды сверх норм, штрафы и пени, перечисленные в бюджет, а также несовпадения порядка пересчета расчетов с дебиторами и кредиторами, выраженных в у.е. по операциям до 2015 годаи разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагамдля целей бухгалтерского и налогового учета, переоценки ОС).

27. Расшифровка к Отчету о движении денежных средств

Принятый организацией в Учетной политике для целей бухгалтерского учета подход для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: депозиты до востребования относит к денежным эквивалентам.
Лизинговые и арендные платежи в рамках применения ФСБУ 25/2018 отражены по строке 4329 Отчета о движении денежных средства (Письмо Минфина от 23.12.2022г. № 07-04-09/126779).

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги, а именно – НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и подрядчикам, НДС, уплаченный в бюджет, НДС, возвращенный из бюджета.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Свернуто отражены денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг.

Суммы возвратов авансов от поставщиков по несостоявшейся поставке товара, приобретаемого для перепродажи, в случае если перечисление и возврат аванса имели место в одном отчетном периоде, уменьшают показатель строки 4121 " платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги" раздела "Денежные потоки от текущих операций".
Если перечисление и возврат аванса имели место в разных отчетных периодах, сумма (без учета восстановленного НДС) возвращенного контрагентом аванса отражается в составе показателя строки 4119 "прочие поступления" раздела "Денежные потоки от текущих операций".
Суммы возвратов авансов покупателям по несостоявшейся поставке товара, в случае если перечисление и возврат аванса имели место в одном отчетном периоде, уменьшают показатель строки 4111 "поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг" раздела "Денежные потоки от текущих операций".
Если перечисление и возврат аванса имели место в разных отчетных периодах, сумма (без учета восстановленного НДС) возвращенного контрагенту аванса отражается в составе показателя строки 4129 "прочие платежи" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

28. События после отчетной даты

События после отчетной даты, влияющие на отчетность отчетного периода отсутствуют.

29. Непрерывность деятельности. Влияние геополитической ситуации, складывающейся с 2022 года на бухгалтерскую отчетность организации. Влияние ограничений, связанных с коронавирусной инфекцией.

В течение Отчетного периода 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - 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.

Основной вид деятельности организации – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

В течение Отчетного периода 2023 года общество не приостанавливало деятельность.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров у общества отсутствуют.

Простои в использовании основных средств места не имели.

Существенное сокращение штата в течение Отчетного периода 2023 года место не имело.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением договоров аренды, заключенных с организацией.

Не ожидается потеря рынков сбыта и снабжения, существенных сбоев в логистических цепочках.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что вышеизложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрение финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

30. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На отчетную дату условные активы отсутствуют.

На отчетную дату по строке 1540 отражено оценочное обязательство в размере резерва на оплату отпусков на сумму 7 988 тыс. руб.

31. Риски

Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество (Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

I Финансовые риски

Рыночные риски

Факторы	***Влияние фактора на финансовое положение организации***	*В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая. « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации*
Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги	+	
Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги	-	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	-	
Изменение курса иностранных валют:	+	
- евро	+	
- доллар США	*0*	

Кредитные риски

А. Раскрывается влияние последствий несвоевременного погашения предоставленных третьим лицам заемных средств.

Фактор/Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	*Предоставленные займы, (без учета депозитов, до вычета резерва по сомнительным долгам) тыс.руб.*	*Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги), тыс.руб.*	*Прочая дебиторская задолженность, тыс.руб.*	*авансы выданные, тыс. руб.*	*Предоставленные поручительства в пользу третьих лиц, тыс.руб.*
Наличие соответствующих обязательств	*599 349*	*74 486*	*5 200 911*	*12 768*	
Наличие просроченной задолженности	*(74 777)*	*(7 387)*	*(112 408)*		
Наличие обеспечения:					
- залог					
- поручительство					
-зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)					
- другое					

Риски ликвидности

Приводятся данные об обязательствах Общества в пользу третьих лиц

тыс.руб.

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:				
	Истек (просроченные)	1-3 месяца	3 месяца – 1 год	1-3 года	Свыше 3 лет
Полученные кредиты, тыс.руб.		9 771 604			
из них с обеспечением		9 771 604			
Полученные займы, тыс. руб.			7 571 715		
из них с обеспечением					
Кредиторская задолженность, тыс. руб.		326 494	52 949		
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов					

II Другие виды рисков

Факторы	*Наличие влияния Да +/ Нет -*	*Последствия влияния (кратко)*
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	*При изменении может повлиять на стоимость услуг*
Изменение таможенного регулирования	-	*При изменении может повлиять на стоимость услуг*
Изменение налогового законодательства	+	*Существенных изменений не предвидится*
2. Страновые и региональные риски		

Изменение экономической ситуации	+	*При изменении может повлиять на стоимость услуг*
Изменение политической ситуации	+	*При изменении может повлиять на стоимость услуг*
Возможные военные конфликты	+	*При изменении может повлиять на стоимость услуг*
Введение чрезвычайного положения, забастовки	+	*При изменении может повлиять на стоимость услуг*
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	*Не предвидится*
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	*Не предвидится*
3. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых услуг и т.п.	-	*Качество услуг высокое*
4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	*0*	*Деятельность связанных сторон стабильна*
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	*Лицензия на добычу подземных вод долгосрочная*

32. Прочие положения

В Отчетном периоде Общество участия в совместной деятельности не принимало.
На конец отчетного периода прекращаемая деятельность отсутствует.
Договоры лизинга отсутствуют.

В соответствии с изменениями, внесенными в Закон «О бухгалтерском учете» Федеральным законом от 23.11.2009г. №261-ФЗ и п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 №261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» совокупные затраты на оплату использованных в течение 2023 календарного года энергетических ресурсов составили 260 808 925,93 рублей с учетом НДС 20%, в т.ч.:
- природный газ 30 549 164,92 рублей;
- электроэнергия 230 259 761,01 рублей.

Генеральный директор **Аверкин И.В.**

21.03.2024г.

