ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Общество с ограниченной ответственностью «Недвижимость пенсионного фонда»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Недвижимость пенсионного фонда», юридический и фактический адрес: 620075, Екатеринбург г., Первомайская ул., дом № 15 оф.801.
Дата государственной регистрации: 27 декабря 2004 года.
ОГРН: 1046602689748.
ИНН: 6658196868.
КПП: 667001001.
Зарегистрировано в ИФНС по Кировскому району г. Екатеринбурга, свидетельство 66 005719756

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также принципа непрерывности деятельности

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

В феврале 2022 в ЕГРЮЛ внесена запись о завершении реорганизации в форме присоединения к ООО «НПФ» материнской компании ООО «Мэйз Риэлти».

В результате ООО «НПФ» является правопреемником по всему имуществу, правам и обязательствам в отношении всех должников и кредиторов ООО «Мэйз Риэлти».

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 составил 12 тыс руб. В 2022 году уставный капитал Общества также составлял 12 тыс. руб.

На основании ст. 53 Федерального закона № 14-ФЗ от 08.02.1998 «Об обществах с ограниченной ответственностью» уставный капитал ООО «НПФ» в результате реорганизации поташен в размере 80.000 тыс руб. и 31.12.2022 размер уставного капитала составляет 12 тыс. руб Единственным участником является АО «Спектр».

Основным видом деятельности Общества является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2022-2023 ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляло ООО «Арт-Учет».

2. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.

Сведения о связанных сторонах на 31 12.2023 г.

№	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу, %
1	Васькин Андрей Николаевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	06.05.2014	0	0

2	АО «Спектр»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	27.09.2021г	100	100

Операции с АО «Спектр» у Общества в 2023 и 2022 годах отсутствуют
Сведения о единоличном исполнительном органе:
Директор: Васькин Андрей Николаевич

СПИСОК БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦЕВ

Общества с ограниченной ответственностью «Недвижимость пенсионного фонда»
(по состоянию на 31.12.2023 г.)

№ п/п	Сведения о бенефициарных владельцах	
	ФИО	*Егорова Евгения Валерьевна*
1	ИНН	665810022800

С января 2024г бенефициарным владельцем ООО «НПФ» является гражданка РФ Джейранова Джулия Спиридоновна, ИНН 666006548938.

За 2023 год общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала, включая заработную плату и премии, составила – 201 тыс. руб. с учетом НДФЛ, страховые взносы - 57 тыс. руб. (за 2022 год общая сумму вознаграждения ключевого управленческого персонала составила 154 6 тыс. руб. страховые взносы – 42 тыс. руб.).

Дивиденды за 2022-2023 годы, а также до даты составления отчетности не выплачивались.
Иные расчеты, отличные от трудовых с единоличным исполнительным органом не осуществлялись.

3. Основные положения учетной политики. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Основные правила ведения бухгалтерского учета и документирования хозяйственных операций соответствуют Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации с учетом отдельных отраслевых особенностей. Годовая бухгалтерская отчетность Общества рассматривается и утверждается Общим собранием участников и представляется в сроки, установленные Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со статьей 11 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 г. № 49.

Порядок и сроки проведения инвентаризации имущества и обязательств устанавливаются приказом директора Общества

Основные средства:

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб., в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации)

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом с 1 числа следующего месяца после принятия на учет основного средства.

Не подлежит амортизации инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Инвестиционная недвижимость:

Согласно ФСБУ 6/2020 инвестиционная недвижимость – это недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование и получения дохода от прироста ее стоимости. Учет инвестиционной недвижимости Общества осуществляется в соответствии с МСФО (IAS 40) «Инвестиционная недвижимость».

Инвестиционная недвижимость изначально оценивается по первоначальной стоимости, затраты по сделке включаются в эту первоначальную оценку.

После признания инвестиционная недвижимость учитывается по справедливой стоимости, которая определяется без привлечения профессионального оценщика, на основе наблюдаемой рыночной информации о ценах реализации инвестиционной недвижимости, с учетом допущений, которые участники рынка приняли бы во внимание при определении цены актива или обязательства.

Прибыль или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционной недвижимости подлежит признанию в составе прочих доходов или расходов за тот период, в котором они возникли, с раскрытием информации к бухгалтерской отчетности.

Признание инвестиционной недвижимости прекращается при его выбытии или же тогда, когда эта инвестиционная недвижимость окончательно перестает эксплуатироваться и от ее выбытия не ожидается никаких будущих экономических выгод.

Финансовые вложения:

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Финансовые вложения представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев, а все прочие финансовые вложения представляются как долгосрочные. Накопленный купонный доход по облигациям отражается в составе прочих доходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Депозитные вклады Общества, размещенные в кредитных организациях, сроком свыше 3 месяцев признаются финансовыми вложениями.

Доход, полученный от депозитных вкладов отражается в составе прочих доходов.

Дебиторская задолженность:

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов с раскрытием долгосрочной и краткосрочной части в пояснениях. Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная и которая с большой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисление резерва по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Кредиты и займы:

Бухгалтерский учет кредитов и займов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08. Общество ведет учет в разрезе облигационного займа. Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договора. Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств.

Доходы:

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка от предоставления имущества в аренду признается по методу начисления и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Расходы:

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость по предоставлению недвижимого имущества в аренду, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности.

Прямые затраты аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам затрат.

Управленческие расходы, учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется

исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

Резерв по обесценению финансовых вложений создается по состоянию на конец каждого отчетного года при тенденции устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса.

4.1. Инвестиционная недвижимость (1160)

Обществу принадлежит инвестиционная недвижимость:

- Нежилое помещение по ул. Первомайская, д. 15, S=253.2 кв.м, 8эт., № 25-27
- Нежилое помещение по ул. Первомайская, д. 15 S=341.9 кв.м, 7 этаж, № 18-20,28
- Нежилое помещение по ул. Первомайская, д. 15 S=132 кв.м 8 эт. № 14.

На 31.12.2023 изменения справедливой стоимости инвестиционной недвижимости составили 1 309 тыс. руб.

Анализ инвестиционной недвижимости с точки зрения иерархии справедливой стоимости приведен в таблице ниже:

Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по справедливой стоимости	Наблюдаемые рыночные цены (Уровень 1)	Расчетные данные на основе наблюдаемых рыночных цен (Уровень 2)	Расчетные данные на основе ненаблюдаемых исходных данных (Уровень 3)
на 31.12.2022	-	61 090	-
на 31.12.2023	-	62 399	-

В бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2021 инвестиционная недвижимость отражено в составе Доходных вложений в материальные ценности.

4.2. Иное использование основных средств

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к:

- арендуемому земельному участку, кадастровый номер 66:41:0701013:0021 в связи с отсутствием возможности идентифицировать предмет аренды,
- к арендуемому парковочному месту, поскольку не получает полный контроль над предметом аренды.

Арендные платежи по арендуемым объектам в 2022-2023 гг. признаются текущими расходами:

2022г: аренда земельного участка – 117 тыс. руб.;

аренда парковочного места – 66,5 тыс. руб.

2023 г: аренда земельного участка – 117 тыс. руб.;

аренда парковочного места – 66,5 тыс. руб.

4.3. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)

Инвестиционный портфель Общества по состоянию на 31.12.2023г. включает в себя корпоративные ценные бумаги. Общество имеет ряд финансовых вложений в виде облигаций ПАО Государственная транспортная лизинговая компания " и ПАО "Мобильные ТелеСистемы".

На 31.12.2022г. инвестиционный портфель включал в себя облигации, по которым определяется текущая рыночная стоимость: Государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ», ПАО «Государственная транспортная лизинговая компания», ПАО «Мобильные ТелеСистемы».

За период 2023 года Общество предъявило к погашению облигации ПАО "ВЭБ.РФ" со сроком погашения 21.07.2023г. на общую сумму 3 227 тыс. руб. в количестве 3225 шт. и произвело продажу облигаций АО «ГТЛК» на сумму 1 175 тыс. руб. в количестве 1130 шт.

Финансовые вложения, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг в установленном порядке рассчитывалась рыночная цена, отражены в бухгалтерском балансе по текущей рыночной стоимости на 31 декабря 2023 года путем корректировки их оценки.
Указанную корректировку Общество производит ежемесячно.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

Изменение финансового результата за счет изменения текущей рыночной стоимости котируемых облигаций за 2023 год составил отрицательную величину 201 тыс. руб. (2022 г положительная величина 111 тыс. руб.).

При продаже или ином выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка выбывающих эмиссионных ценных бумаг, производится по методу стоимости первых по времени приобретения ценных бумаг.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не формировался в связи с отсутствием признаков обесценения.

На 31 декабря 2023г. сумма ценных бумаг выражена только в Российских рублях и на отчетную дату составила 4 539 тыс. руб., в том числе:
- первоначальная стоимость долгосрочных корпоративных ценных бумаг 5 206 тыс. руб.,
- накопленная корректировка по переоценке по текущей рыночной стоимости (-) 667 тыс. руб.

На 31 декабря 2022г сумма ценных бумаг на отчетную дату составляла 5 951 тыс. руб. в т.ч. первоначальная стоимость долгосрочных корпоративных ценных бумаг 6 380 тыс. руб., накопленная корректировка (-) 429 тыс. руб.

В разделе 3 "Финансовые вложения" (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) движение потоков по одному эмитенту показываются свернуто.

4.4. Отложенные налоговые активы. (строка 1180)

Общество формирует проводки по отложенным налоговым обязательствам (ОНО) и отложенным налоговым активам (ОНА) по балансовому методу.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2023 года составляла 2 220 тыс. руб.(на начало 2022 г ОНА составляла 2 011 тыс. руб.). За период 2023 года произошло увеличение ОНА на сумму 215 тыс. руб. в т. ч. за счет переоценки финансового вложения на сумму 88 тыс. руб. и увеличение ОНА за счет убытка текущего периода на 173 тыс. руб. (в 2022 г увеличение произошло на 209 тыс. руб. в т.ч. за счет убытка – 231 тыс. руб. и уменьшения за счет переоценки финансового вложения 22 тыс. руб.)

Таким образом ОНА на 31.12.2023 года составляет **2 435,0** тыс. руб.:

- 20,3 тыс. руб. - сумма резерва на отпуска;
- 2 273,7 тыс. руб. - от налогового убытка прошлых лет;
- 141,4 тыс. руб. – финансовые вложения.

4.5. Дебиторская задолженность (строка 1230)

В составе показателя "Дебиторская задолженность":

Показатель	На 31.12.2023 , тыс. руб.	На 31.12.2022 , тыс. руб.
задолженность покупателей и заказчиков	110.0	202.0
авансы, выданные поставщикам	6.0	16.0
дебиторская задолженность по налогам и сборам	88.0	110.0
остаток денежных средств на счетах брокера	60.0	81.0
расчеты по процентам от размещения денежных средств на депозитах	358.0	71.0
ИТОГО	**622.0**	**480.0**

Вся сумма задолженности является краткосрочной, со сроком погашения до года.

В разделе 5 "Дебиторская и кредиторская задолженность" (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) движение потоков по одному контрагенту показываются развернуто.

4.6. Денежные средства (строка 1250)

В составе денежных средств на 31.12.2023г, отраженных по статье баланса 1250, входят средства, находящиеся на основном расчетном счете в размере – 598 тыс. руб., на 31.12.2022 года – 1 683 тыс. руб.

4.7. Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)

На 31.12.2023г. краткосрочные финансовые вложения состоят из размещенных на депозитных счетах «ГПБ» АО денежных средств в размере 10 750 тыс. руб.

На 31.12.2022г. краткосрочные финансовые вложения составляли 5 776 тыс. руб., в том числе размещенные средства на депозитных счетах в размере 2 500 тыс. руб., облигации сроком погашения 21.07.2023 на сумму 3 276 тыс. руб., в т.ч. накопленная корректировка 50 тыс. руб.

4.8. Уставный капитал (строка 1310)

На 31.12.2023г уставный капитал Общества составил 12 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 12 тыс. руб.)

4.9. Долгосрочные обязательства. Заемные средства. (строка 1410)

На 31.12.2023г по статье заемные средства отражена сумма облигационного займа в размере 40 800,00 тыс. руб., а также сумма в виде процентов по накопленному купону в размере 29 907 тыс. руб. (на 31.12.2022: облигационный займ – 40 800 тыс. руб., проценты по накопленному купону – 27 867 тыс. руб.). Подробная информация по облигационному займу раскрыта в разделе «Прочие расходы».

4.10. Отложенные налоговые обязательства. (строка 1420)

За 2023 начислено отложенное налоговое обязательство по учету инвестиционной недвижимости в размере 510 тыс. руб. (в 2022г начислено – 355 тыс. руб.)

На 31.12.2023г. отложенные налоговые обязательства составляют 4 249 тыс. руб. (на 31.12.2022г – 3 739 тыс. руб.).

4.11. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Показатель	На 31.12.2023 г, тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.
задолженность поставщиков и подрядчиков	412.0	265.0
авансы полученные	474.0	454.0
расчеты по налогам и взносам, в т.ч. НДС	150.0	146.0
Налог на прибыль	11.0	64.0
Налог на имущество	156.0	157.0
ИТОГО	**1 203.0**	**1 086.0**

В разделе 5 "Дебиторская и кредиторская задолженность" (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) движение потоков по одному контрагенту показываются развернуто.

4.12. Оценочные обязательства (строка 1540)

В 2023 году Общество продолжило формирование резерва по предстоящим расходам на оплату отпусков сотрудников. На 31.12.2023 года такой резерв составил 102 тыс. руб. (на 31.12.2022г. – 89.6 тыс. руб.)

5. Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения компании.

Общество осуществляет свою деятельность в одном географическом сегменте – на территории Российской Федерации. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является сдача в аренду нежилых помещений, находящихся в собственности Общества.

5.1. Выручка (доходы) от реализации (строка 2110).

Доходы от аренды в 2023 году составили **6 087** тыс. руб. (без НДС):

Доходы от аренды в 2022 году составили **6 053** тыс. руб. (без НДС):

Расшифровка

Выручка	Обороты за период 2023г. без НДС тыс.руб.	Обороты за период 2022г. без НДС тыс.руб.	№ строки в ОФР
Сдача в аренду собственного недвижимого имущества	6 087,0	6 053,0	
Итого	**6 087,0**	**6 053,0**	**2110**

Договоры аренды инвестиционной недвижимости классифицируются Обществом как объекты учета операционной аренды в соответствии с п. 26 ФСБУ 25/2018. Договоры аренды заключены на срок 11 месяцев с последующей пролонгацией. В 2023 произошли изменения в составе арендаторов, освободившееся помещение после расторжения договора с одним из арендаторов занял один из действующих арендаторов, без изменения размера арендной платы за квадратный метр.
Общество не ожидает снижения дохода от сдачи недвижимого имущества в аренду в последующих отчетных периодах.

5.2. Расходы, связанные с реализацией (строка 2120).

Расходы по осуществлению основной деятельности в 2023 году составили **2 673,5** тыс. руб., в 2022 году- **2 473,3** тыс. руб.

Расшифровка

Статья затрат	Обороты за период 2023г. тыс.руб.	Обороты за период 2022г. тыс.руб.	№ строки в ОФР
Аренда паркинга	66,5	66,5	
Коммунальные услуги по содержанию и обслуживанию имущества и паркинга	2 538,0	2 380,3	
Ремонтные работы по содержанию	69,0	26,5	
Итого	**2 673,5**	**2 473,3**	**2120**

Электроэнергия потреблена исключительно в целях содержания сдаваемых офисов. Расходы отражены по статье затрат «Коммунальные услуги по содержанию». Затраты на оплату использованных в течение 2023 года энергетических ресурсов, в том числе электрической и тепловой энергии, занимают несущественную долю в структуре затрат.

5.3. Управленческие расходы (строка 2220)

Управленческие расходы в 2023 году составили 1 746,8 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2022 году составили 1 707.0 тыс. руб.:

Расшифровка

Управленческие расходы	Обороты за период 2023г. тыс.руб.	Обороты за период 2022г. тыс.руб.	№ строки в ОФР
Арендные платежи	117.0	117,5	
Заработная плата	210.0	159,0	
Аудиторские услуги	226.0	222,0	

Бухгалтерские услуги	360,0	350,0	
Раскрытие информации	18,0	16,6	
Страховые взносы	60,0	48,0	
Налоги и сборы	734,0	734,5	
Прочие расходы	21,5	30,8	
Юридические услуги	-	28,6	
Итого	**1 746,5**	**1 707,0**	**2220**

5.4. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности (строка 2200)

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности в 2023 году составил: 1 666 тыс руб., в 2022 году – 1 873 тыс. руб.

5.5. Прочие доходы (строки 2320, 2340).

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила **7 131** тыс. руб., в 2022 году составила - **2 976** тыс. руб.

Расшифровка

Прочие доходы	Обороты за период 2023г. тыс.руб.	Обороты за период 2022г. тыс.руб.	№ строки в ОФР
Проценты по депозитам	603,0	168,0	2320
Доход от продажи ценных бумаг	1 130,0	-	2320
Доход от погашения ценных бумаг	3 225,0		
Накопленный купонный доход	588,0	730,0	2340
Положительная переоценка по ценным бумагам	274,0	1 445,0	2340
Изменение справедливой стоимости инвестиционной недвижимости	1 309,0	627,0	2340
Прочие доходы	2,0	6,0	2340
Итого	**7 131,0**	**2 976,0**	

5.6. Прочие расходы (строки 2330, 2350).

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила **6 952** тыс. руб.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила **3 479** тыс. руб.

Расшифровка

Прочие расходы	Обороты за период 2023г. тыс.руб.	Обороты за период 2022г. тыс.руб.	№ строки в ОФР
Отрицательная переоценка ценных бумаг	475,0	1 334,0	2350
Резерв на оплату отпусков	-	-	2350
Проценты к уплате (начисленный купон)	2 040,0	2 040,0	2330
Расходы на услуги банков	24,0	24,0	2350
Прочие расходы	12,0	4,0	2350
Списание уплаченного купонного дохода при погашении	-	77,0	2350
Погашение (аннулирование) ценных бумаг	3 226,0	-	2350

Расход от продажи ценных бумаг	1 175,0		
Итого	**6 952,0**	**3 479,0**	

В течение 2023 года Общество учло в составе прочих расходов затраты в виде процентов по облигационному купону в размере 2 040,0 тыс. руб.

Облигации выпущены в документарной форме с оформлением на весь объем выпуска сертификата, подлежащего централизованному хранению в некоммерческом партнерстве «Национальный Депозитарный Центр».

Облигации – неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 01.

Облигации допущены к размещению на площадке Фондовая биржа ММВБ.

Дата выпуска - 09 апреля 2009г.

Государственный регистрационный номер – 4-01-10013-R

Количество облигаций – 75 000 шт.

Купонная ставка – 5%

Компанией было принято решение о пролонгации облигационного займа на 10 лет. 04 мая 2018 года Банк России зарегистрировал изменения в условия размещения облигаций.

Длительность купонного периода с учетом внесенных изменений о продлении срока – 7304 дня.

В декабре 2020 Обществом приобретены собственные облигации на сумму 21 888 тыс. рублей в количестве 34 200 штук по соглашению с их владельцем путем направления публичной безотзывной оферты. Дополнительно к цене приобретения выплачен накопленный купонный доход на дату совершения сделки. Таким образом на отчетную дату количество размещенных Обществом облигаций составляет 40 800 штук, накопленный купонный доход 29 907 тыс. руб.

В результате суммарного воздействия полученных Обществом доходов и произведенных расходов в 2023 г. прибыль до налогообложения составила 1 846,00 тыс. руб.

6. Отчет о движении денежных средств (ОДДС)

Основным видом деятельности Общества является предоставление имущества в аренду. В ОДДС в 2022г. поступления по арендным платежам отражены по стр. 4111 «От продажи продукции, товаров, работ, услуг». В ОДДС за 2023 г. переклассифицированы в сопоставимый вид и отражены по стр. 4112 «Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей»

По стр. 4219 ОДДС в 2023г отражена сумма возврата денежных средств с депозитных счетов в связи с окончанием срока депозита - 16 050 тыс. руб. (в 2022 г – 1 800 тыс. руб.)

По стр. 4229 ОДДС в 2023 г. отражена сумма перечисленных денежных средств на открытые депозитные счета в размере 24 300 тыс. руб (в 2022г. – 4 300 тыс. руб.)

7. Расчеты по налогу на прибыль (строка 2410)

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02

«Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество применяет две ставки налога на прибыль 20% и 15%.

Ставка 15% по налогу на прибыль применяется к доходам по "облигациям российских организаций (за исключением облигаций иностранных организаций, признаваемых налоговыми резидентами Российской Федерации), которые на соответствующие даты признания процентного дохода по ним признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, номинированным в рублях и эмитированным с 1 января 2017 года".

Формирование строки 2410 в Отчете о финансовых результатах складывается из следующих показателей:

Показатель	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
текущий налог на прибыль (15%)	-91.0	-84.0
отложенный налог на прибыль в т.ч.	-295.0	-137.0
условный расход по налогу	-369.0	-274.0
постоянный налоговый доход	74.0	137.0

8. Финансовый результат от хозяйственной деятельности (строка 2400)

Одна из важнейших характеристик финансового состояния Общества – стабильность деятельности в свете долгосрочной перспективы.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Обществом за 2023 получена чистая прибыль в размере 1 460 тыс. руб. В предыдущем отчетном периоде – прибыль в размере 1 148 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2023 составила 5 070 тыс. руб. Годом ранее, на 31.12.2022 нераспределенная прибыль составляла 3 610 тыс. руб. Таким образом нераспределенная прибыль увеличена в отчетном периоде на 1 460 тыс. руб., в том числе за счет изменения стоимости инвестиционной недвижимости в сумме 1 309 тыс. руб.

На 31.12.2023 чистые активы Общества составили 5 082 тыс. руб., (на 31.12.2022 г. – 3 622 тыс. руб.) что превышает величину уставного капитала на указанную дату.

9. Сведения о природоохранной и экологической деятельности

Экологическая политика Общества соответствует характеру, масштабу и экологическим воздействиям деятельности предприятия, осуществляется в соответствии с общепринятыми международными принципами.

Соблюдать установленные законодательством Российской Федерации экологические требования.

Стремиться к предотвращению загрязнения окружающей среды, где это возможно, и снижению негативного воздействия.

Обеспечение стабильного экономического развития без ущерба для окружающей среды.

10. Сведения об инновациях и модернизации

В 2023 и 2022 годах Общество не производило расходов по инновациям и модернизации.

11.Информация о прекращаемой деятельности

У Общества отсутствуют прекращаемые виды деятельности.

12. События после отчетной даты

Значимые события после отчетной даты, которые повлияли бы на финансово-хозяйственную деятельность в 2024 г у Общества отсутствуют.

13. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства, которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют.

14. Государственная помощь.

Общество в 2023 и 2022 годах не получало государственную помощь.

15. Система внутреннего контроля

В Обществе организована система внутреннего контроля, направленная на достижение следующих целей: эффективность и результативность (в том числе безубыточность) финансово-хозяйственной деятельности, эффективность управления активами, включая обеспечение их сохранности, собственными средствами (капиталом) и иными обязательствами; эффективность управления рисками; достоверность, полнота, объективность бухгалтерской отчетности, статистической отчетности, отчетности в порядке надзора и своевременность составления и представления такой отчетности, противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Внутренний контроль в Обществе осуществляет директор.

16. Информация об отсутствии выданных и полученных поручительств, гарантий и залогов

В течение 2023 и 2022г Общество не выдавало гарантий, поручительств и залогов.

17. Информация о поручительствах третьих лиц

У Общества отсутствуют выданные до отчетной даты поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения которых не наступили.

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). Геополитическая и экономическая напряженность в мире, СВО, санкции в отношении Российской Федерации, привели в 2023 году к усилению волатильности в том числе на финансовых рынках, увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение

и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: финансовые риски, правовые риски; репутационные риски.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску, риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, приобретает товары (работы, услуги) и привлекает существенные заемные средства в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Максимальная величина кредитного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, ценным бумагам, депозитам в банках, а также по дебиторской задолженности.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является инвестиционная деятельность. Денежные средства и их эквиваленты размещаются только в тех банках, которые, по мнению Общества, имеют минимальный риск дефолта. Банки и корпорации, облигации которых приобретены Обществом, имеют стабильный кредитный рейтинг.

Руководство Компании периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

В таблице ниже представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску:

Наименование	на 31.12.2023, тыс. руб.	на 31.12.2022, тыс. руб.
Корпоративные облигации	4 539.0	9 228.0
Депозитные вклады	10 750 0	2 500.0

Дебиторская торговая и прочая задолженность	622.0	480.0
Денежные средства и денежные эквиваленты на счетах в банках	598.0	1 683.0
Итого максимальный кредитный риск	**16 509.0**	**13 891.0**

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В частности, Обществом свободные денежные средства будут размещаться в депозит, что позволит получить дополнительный доход

Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. В целях соответствия деятельности Общества требованиям действующего законодательства осуществляется постоянный мониторинг законодательства и учет происходящих в нем изменений. Общество планирует свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих.

Репутационные риски

Для управления репутационным риском ООО «НПФ» строго выполняет положения об информационной политике Общества, определяющее правила взаимодействия с общественностью, обеспечивает положительный информационный поток о деятельности компании, своевременное раскрытие информации Общества как эмитента ценных бумаг и иные мероприятия. Компания придерживается принципов достоверности, прозрачности и своевременности раскрытия информации в открытых источниках. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Директор _____ А Н Васькин

14 марта 2024г.

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	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5101	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Переход на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 г		Изменения за период							На конец периода	
								Выбытие объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Реклас.	Изменение оценки	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убытков от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	61 090	-			-	-	-	-	-	1 310	-	62 400	
	5210	за 2022 г.	12	(12)	62 792	(624)	274	(286)	12	-	-	(1 078)	-	61 090	
в том числе															
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	
	5211	за 2022 г.	12	(12)			274	(286)	12	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость*	5202	за 2023 г.	61 090	-			-	-	-	-	-	1 310	-	62 400	
	5212	за 2022 г.	-	-	62 792	(624)	-	-	-	-	-	(1078)	-	61 090	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	62 792	(14 391)	(62 792)	14 391	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе															
Здания	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	62 792	(14 391)	(62 792)	14 391	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* Инвестиционная недвижимость учитывается по справедливой стоимости

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
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	-	
в том числе	5261	-	
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	1 359	1 359	1 359
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (лизинг и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
Аренда земельного участка кадастровый номер 66:41:0701013:0021	5288	1 493	1 493	1 493

Руководитель _____ (подпись) Васькин Андрей Николаевич (расшифровка подписи)

14 марта 2024 г

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Реклас*		Изменения за период					На конец периода	
							Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	6 380	(429)			-	(1 175)	(489)	486	(234)	5 205	(666)
	5311	за 2022г.	85 888	(495)	(3 227)	53	-	(76 415)	(556)	561	9	6 380	(429)
в том числе: Займ	5302	за 2023г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	76 235	-			-	(76 235)	-	-	-	-	-
Облигации, по которым определена текущая рыночная стоимость	5303	за 2023г.	6 380	(429)			-	(1 175)	(489)	486	(234)	5 205	(666)
	5313	за 2022г.	9 007	(495)	(3 227)	53	-	-	(556)**	561***	9****	6 380	(429)
Доля в уставном капитале ООО Мейз реалти	5304	за 2023г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2022г.	46	-			-	(46)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	5 727	50			24 300	(19 277)	(185)	102	33	10 750	-
	5315	за 2022г.	150	-	3227	(53)	7 657	(1 980)	(169)	169	102	5 727	50
в том числе: Займ	5306	за 2023г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	150	-			30	(180)	-	-	-	-	-
Облигации, по которым определена текущая рыночная стоимость	5307	за 2023г.	3 227	50			-	(3 227)	(185)**	102***	33****	-	-
	5317	за 2022г.	-	-	3227	(53)	-	-	(169)**	169***	102****	3 227	50
Депозиты	5308	за 2023г.	2 500	-			24 300*****	(16 050)******	-	-	-	10 750	-
	5318	за 2022г.	-	-			4 300	(1 800)	-	-	-	2 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	12 107	(379)			24 300	(20 452)	(674)	588	(201)	15 955	(666)
	5310	за 2022г.	86 038	(495)			7 557	(81 488)	(777)	730	111	12 107	(379)

* перевод из долгосрочных ЦБ в краткосрочные в связи с погашением в июле 2023г

** величина погашенного накопленного купонного дохода с даты приобретения облигаций

*** величина накопленного купонного дохода с даты приобретения за период

**** переоценка облигаций за период с даты приобретения облигаций на конец периода

***** размещены денежные средства в депозит

****** возврат денежных средств в связи с окончанием срока размещения депозита

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

Руководитель _____ Васькин Андрей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2024 г

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступлений и затрат	себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	Факт запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Затраты - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	1	(1)	-	-	X	-	-	-
в том числе Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель _____ Васькин Андрей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 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	
					поступления		выбытие							
			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	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г	-	-	-			-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г	-	-			-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г	-	-	-		-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г	480	-	365		(205)	-	-	-	(18)	-	622	-
	5530	за 2022г	1 913	-	100		(1 611)	-	-	-	-	78	480	-
в том числе Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г	202	-	-		(92)	-	-	-	-	-	110	-
	5531	за 2022г	202	-	-		-	-	-	-	-	-	202	-
Авансы выданные	5512	за 2023г	16	-	-		(10)	-	-	-	-	-	6	-
	5532	за 2022г	21	-	4	-	(9)	-	-	-	-	-	16	-
Прочая *	5513	за 2023г	262	-	365	-	(103)	-	-	-	(18)	-	506	-
	5533	за 2022г	1 690	-	96	-	(1 602)	-	-	-	-	78	262	-
	5514	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г	480	-	365		(205)	-	-	X	(18)	-	622	-
	5570	за 2022г	1 913	-	100	-	(1 611)	-	-	X	-	78	480	-

*расшифровка прочей дебиторской задолженности раскрыта в п. 4.5 текстовых пояснений к бухгалтерской отчетности и включает в себя задолженность по налогам и сборам, остаток денежных средств на счете брокера и задолженность по расчетам с ГПБ (АО) по депозитным вкладам

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г		На 31 декабря 2022 г		На 31 декабря 2021 г	
		условия по договору	балансовая стоимость	условия по договору	балансовая стоимость	условия по договору	балансовая стоимость
Всего	5640	-	-	-			
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5641	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5642	-	-	-	-	-	-
прочая	5643	-	-	-	-	-	-
	5644	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г	58 667	-	2 040	-	-	-	-	-	70 707
	5571	за 2022г	66 627	-	2 040	-	-	-	-	-	68 667
в том числе: кредиты	5552	за 2023г		-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г		-	-	-	-	-	-	-	-
Облигационные займы	5553	за 2023г	40 800	-	-	-	-	-	-	-	40 800
	5573	за 2022г	40 800	-	-	-	-	-	-	-	40 800
Проценты по облигационному купону	5554	за 2023г	27 867	-	2 040	-	-	-	-	-	29 907
	5574	за 2022г	25 827	-	2 040	-	-	-	-	-	27 867
	5555	за 2023г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г	1 086	348	9	(223)	-	-	(18)	-	1 203
	5580	за 2022г	977	142	-	(111)	-	-	-	78	1 086
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г	266	139	9	(2)	-	-	-	-	412
	5581	за 2022г	231	34	-	-	-	-	-	-	266
авансы полученные	5562	за 2023г	454	175	-	(155)	-	-	-	-	474
	5582	за 2022г	454	-	-	-	-	-	-	-	454
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г	367	34	-	(66)	-	-	(18)	-	317
	5583	за 2022г	253	42	-	(47)	-	-	-	78	367
кредиты	5564	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г	69 753	348	2 049	(223)	-	X	(18)	-	71 910
	5570	за 2022г	67 604	142	2 040	(111)	-	X	-	78	69 753

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 _____ (подпись) Васькин Андрей Николаевич (расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	1
Расходы на оплату труда	5620	210	159
Отчисления на социальные нужды	5630	60	48
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	4 150**	3 973
Итого по элементам	5660	4 420	4 181
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	4 420	4 181

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

** Полная расшифровка прочих затрат представлена в п. 5.2 и 5.3 письменных пояснений

Руководитель _____ (подпись) Васькин Андрей Никопаевич (расшифровка подписи)

14 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	90	20	(8)	-	102
в том числе						
Оценочное обязательство по оплате ежегодных отпусков	5701	90	20	(8)	-	102

Руководитель _____ (подпись) Васькин Андрей Николаевич (расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе	5801			
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе	5811			

Руководитель _____ Васькин Андрей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 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	за 2023г	5910	-	-	-	-
	за 2022г	5920	-	-	-	-
в том числе						
	за 2023г	5911	-	-	-	-
	за 2022г	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Васькин Андрей Николаевич (расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.