

ПОЯСНЕНИЯ К ИСПРАВЛЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АО «КВАРЦ-ИНВЕСТ» ЗА 2023 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование фирмы: Акционерное Общество "Кварц-Инвест" (далее Общество).

Юридический адрес: 123001, г. Москва, Гранатный пер. дом 12.

Фактический (почтовый) адрес: 123001, г. Москва, Гранатный пер. дом 12.

Дата государственной регистрации: 28 октября 2002 г

Основным видом деятельности Общества является деятельность по капиталовложению в ценные бумаги.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ, СОСТАВЕ АКЦИОНЕРОВ

Уставный капитал Общества с момента его образования и по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 10 тыс. руб. и состоит из 100 штук обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 100 руб. каждая. Изменений в уставный капитал не вносились.

Единственным акционером Общества по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 является Басюк Константин Владимирович.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ

Органами управления АО "Кварц-Инвест" являются:

- 1) Общее собрание акционеров (Акционер).
- 2) Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Генеральным директором Общества по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. является Хорошилов Сергей Борисович.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

Численность работающих на 31 декабря 2023 года – 2 человека, на 31 декабря 2022 года – 2 человека, на 31 декабря 2021 года – 2 человека

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы в отчётности представлены в тыс. руб.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится Обществом раз в год перед оставлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным активам и обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Бухгалтерский учет **основных средств** осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждёнными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 N 204н.

Основные средства принимаются к учету в размере фактических расходов на их приобретение или строительство.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Сроки полезного использования основных средств определяются Обществом исходя из ожидаемого срока использования объектов, их производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. Переоценка основных средств не производится.

Объекты, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, сроком службы более года и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Бухгалтерский учет **финансовых вложений** осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденным приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

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).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии финансовых вложений, рыночная стоимость которых не определяется, оценка их стоимости производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Беспроцентные займы выданные отражаются Обществом в составе строки 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность».

Права требования, приобретаемые по номинальной стоимости и, по условиям договора при предъявлении требования ограничивающиеся только ей, отражаются Обществом в составе строки 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность».

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

По результатам инвентаризации анализируется информация, отраженная в акте, на наличие в составе дебиторской задолженности сомнительных долгов.

Сомнительной признается задолженность, не погашенная в срок, и задолженность, срок погашения которой еще не наступил, но высока степень вероятности того, что при наступлении срока, установленного договором, при наличии информации о финансовых проблемах должника и отсутствия соответствующих гарантий, задолженность не будет погашена.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее.

В отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности на начало и конец отчетного периода.

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением **займов и кредитов**, относятся в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, относятся в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Бухгалтерский учет доходов от обычных видов деятельности, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации», ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому «Расходы организации», ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н с учетом отраслевых особенностей.

Все расходы Общества, понесенные в рамках обычных видов деятельности, признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в том периоде, когда они были понесены.

Общехозяйственные расходы в конце месяца списываются в дебет счета 90 и формируют показатель строки 2220 "Управленческие расходы" отчета о финансовых результатах.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается из-за несущественности обязательства.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

на 31.12.2023 года 12,5762 руб. за 1 китайский юань.

на 31.12.2022 года 70,3375 руб. за 1 доллар США; 98,9492 руб. за 10 китайских юаней

на 31.12.2021 года 74,2926 руб. за 1 доллар США.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов в бухгалтерской (финансовой) отчетности свернуто.

Налог на прибыль

Доходы и расходы в целях налогообложения прибыли определяются по методу начисления.

Расходы организации, которые не могут быть непосредственно отнесены к затратам по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов организации.

Вся сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Основные различия связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль доходов и расходов.

Налог на добавленную стоимость

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество определяет налогооблагаемую базу от продажи в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ, а именно: по наиболее ранней из дат:

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

5.1. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная исправленная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 28.03.2024. Первоначальная бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставлялась в налоговые органы РФ.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность исправления в части уточнения раскрытий по непрерывности деятельности (раздел 9 настоящих Пояснений).

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств приведено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	за 2023 г.	10 528	(4 290)	8 018	-	-	(1 343)	18 546	(5 633)
	за 2022 г.	10 528	(3 040)	-	-	-	(1 250)	10 528	(4 290)
в том числе:									
Транспортные средства	за 2023 г.	10 288	(4 152)	8 018	-	-	(1 295)	18 306	(5 447)
	за 2022 г.	10 288	(2 949)	-	-	-	(1 203)	10 288	(4 152)
Прочее	за 2023 г.	240	(138)	-	-	-	(48)	240	(186)
	за 2022 г.	240	(91)	-	-	-	(47)	240	(138)

6.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования после отчетной даты, и отражаются по строкам 1170 и 1240 бухгалтерского баланса соответственно. К долгосрочным относятся вложения, если они произведены с намерением получать доход более 12 месяцев.

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений приведена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
	Тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %
Долгосрочные – всего	3 009 125		2 860 805		3 010 805	
Вклад в уставный капитал	67 120		67 120		67 120	
ООО «Рентал»	67 120	50	67 120	50	67 120	50
ООО «ФОРПОСТ»	10	99	10	99	10	99
Резерв под обесценение финансовых вложений в ООО «ФОРПОСТ»	(10)	-	(-10)		(-10)	-
Ценные бумаги, по	2 793 685		2 793 685		2 793 685	

которым текущая рыночная стоимость не определяется						
АО Международный аэропорт Владивосток	3 128	16,84	3 128	99,9	3 128	16,84
АО Хабаровский аэропорт	2 790 557	99,9	2 790 557		2 790 557	99,9
Займы предоставленные	148 320		-		150 000	

По заемным обязательствам связанной компании АО «Международный аэропорт Хабаровск» и АО «Международный авиатерминал Хабаровск» перед компаниями ВЭБ.ДВ и ВЭБ.РФ Общество выдало следующие обеспечения:

1. Договоры поручительства по данным заемным обязательствам;
2. Договор залога 50% + 1 акция (375 142 штуки) АО «Хабаровский аэропорт».

Стоимость заложенных акций определена в размере 300 114 тыс. руб.

Данные договоры заключены на срок до окончания основных обязательств АО «Международный аэропорт Хабаровск» (до 20.12. 2030 года) и АО «Международный авиатерминал Хабаровск» (до 20.12.2040 года).

Остаток заемных средства АО «Международный аэропорт Хабаровск», в отношении которого Общество является поручителем, по состоянию на 31.12.2023 составил – 3 300 104 683,15 руб.

Остаток заемных средства АО «Международный авиатерминал Хабаровск», в отношении которого Общество является поручителем, по состоянию на 31.12.2023 составил 1 540 823 433,06 руб.

В состав долгосрочных финансовых вложений из краткосрочных переведен займ в размере 148 320 тыс. руб., выданный Басюку К.В., срок возврата займа дополнительным соглашением продлен до 31.12.2025, за пользование займом начисляются проценты из расчета 2 % годовых. С 01.01.2024 года проценты увеличены до 10,67 % годовых.

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений приведена в таблице:

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2023 г., тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2022 г., тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2021 г., тыс. руб.</i>
Краткосрочные – всего	-	148 320	27 000
Займы предоставленные	-	148 320	27 000
Физические лица	-	148 320	27 000

6.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице:

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2023, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2022, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2021, тыс. руб.</i>
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	35 522	35 963	42 666
Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.: резерв по сомнительным долгам	3 936 (3 936)	2 952	1 968
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	126	150	138
Расчеты по налогам и сборам	-	335	465
Беспроцентные займы, в т.ч.: резерв по сомнительным долгам	391 734 (391 734)	391 734 (391 734)	441 634 (441 634)
Проценты по договорам займа	17 069	15 237	22 806
Проценты на неснижаемый остаток	1 038	-	-
Дивиденды к получению	17 289	17 289	17 289
Прочее	2	2	2
Резерв по сомнительным долгам (прочее)	(2)	(2)	(2)
ИТОГО	35 522	35 963	42 666

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г просроченной дебиторской задолженности у Общества нет.

6.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 остатки, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса представляют собой остатки на расчетных счетах в банках.

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2023, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2022, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2021, тыс. руб.</i>
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	159 938	140 774	122 267
На рублевых счетах в банках	101 038	94 423	121 738
На валютных счетах в банках	58 900	46 350	529

Денежных средств, ограниченных в использовании по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 у Общества нет.

6.5. Капиталы и резервы

Уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. составлял 10 тыс. рублей.

Количество выпущенных и оплаченных Обществом обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. – 100 штук, номинальной стоимостью 0,1 тыс. руб. каждая.

6.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице:

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2023, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2022, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2021, тыс. руб.</i>
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	262 848	262 848	286 784
по договору купли-продажи ценных бумаг	262 848	262 848	262 848
по соглашению об уступке прав	-	-	23 936
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	83 748	98 340	84 419
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23	19	268
Расчеты по налогам и сборам	307	14 903	733
Дивиденды к выплате	83 418	83 418	83 418
ИТОГО	346 596	371 203	372 273

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

6.7. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 отсутствует задолженность по кредитам и займам, полученным Обществом.

6.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Основные виды деятельности Организации и показатели за отчетный год

<i>Вид деятельности</i>	<i>Выручка (без НДС), тыс. руб. за 2023 год</i>	<i>Выручка (без НДС), тыс. руб. за 2022 год</i>
Доходы от участия в других организациях	34 580	41 761
Прочее	1 754	1 480
ВСЕГО	36 334	43 241

В Отчете о финансовых результатах по строке «Выручка» за 2023 год Общество отразило сумму дивидендов к получению от компании ООО «Рентал» за 2022 год (за 2022 год – за 2021 год).

АО «Хабаровский аэропорт» в течение 2022-2023 годов решений о выплате дивидендов не принимало.

Информация о расходах по обычным видам деятельности и управленческие расходы в разрезе элементов затрат приведена в таблице:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2023 г., тыс. руб.</i>	<i>За 2022 г., тыс. руб.</i>
Расходы по обычным видам деятельности:	894	652
Амортизация	786	652
Материальные расходы	150	-
Управленческие расходы:	1 872	1 843
Оплата труда	765	766
Страховые взносы	231	230
Амортизация	598	598
Аудиторские услуги	210	210
Прочее	68	39

6.9. Прочие доходы и расходы

Информация по статьям прочих доходов и расходов представлена в таблице ниже:

Статья доходов / расходов	За 2023 г., тыс. руб.		За 2022 г., тыс. руб.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы и расходы всего: в том числе:	12 559	(11 843)	63 170	(17 064)
Курсовая разница	12 559	-	-	(16 648)
Восстановление (создание) резерва по сомнительным долгам	-	(3 936)	49 900	-
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг (услуги реестродержателя, депозитария и др.)	-	(149)	-	(133)
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	-	-	13 270	-
Безвозмездно переданное имущество	-	(6 891)	-	-
НДС, не принимаемый к вычету	-	(539)	-	-
Транспортные услуги/ доставка	-	(183)	-	-
Расходы на услуги банков	-	(68)	-	(271)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-	(77)	-	(12)

6.10. Налогообложение

Налог на прибыль

К дивидендам, полученным от ООО «Рентал» в сумме 34 580 тыс. руб. за 2023 год, 41 761 тыс. руб. за 2022 год применяется ставка 0% (согласно пп. 1 п. 3 ст. 284 НК РФ).

Взаимосвязь налога на прибыль и показателя прибыли (убытка) до налогообложения представлена ниже:

Наименование показателя		2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	1	43 851	92 014
в т.ч. прибыль (убыток) до налогообложения по ставке 0%	1.1	34 580	41 761
прибыль (убыток) до налогообложения по ставке 20%	1.2	9 271	50 253

(Условный расход) условный доход по налогу на прибыль по ставке 20%	2=1.2 *20%	(1 854)	(10 051)
Налоговый эффект статей, не приводящих к уменьшению/увеличению налогооблагаемой базы	3	(2 628)	9 677
Налог на прибыль	4 = 2 + 3	(4 482)	(374)
в т.ч. текущий налог на прибыль		(4 474)	(374)
отложенный налог на прибыль		(8)	-

6.11. Дивиденды

Решений о выплате дивидендов по итогам 2022-2023 годов и промежуточных периодов 2022-2023 годов не принималось.

7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе деятельности Общество заключает различные договора со связанными сторонами - аренда имущества, оказание услуг производственного характера, купля-продажа активов, предоставление и получение займов.

Формы расчетов - оплата денежными средствами.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

- Единственный акционер Общества (Басюк К.В.);
- Дочерние и зависимые общества;
- Основной управленческий персонал;
- Прочие связанные стороны (компании под общим контролем).

Остатки взаиморасчетов со связанными сторонами приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.
Финансовые вложения долгосрочные	3 009 125	2 860 805	3 010 805
Вложения в уставный капитал	67 120	67 120	67 120
<i>Дочерние и зависимые общества</i>	67 120	67 120	67 120
Вложения в ценные бумаги	2 793 685	2 793 685	2 793 685
<i>Дочерние и зависимые общества</i>	2 793 685	2 793 685	2 793 685

Займы предоставленные	148 320	-	150 000
<i>Акционер</i>	148 320	-	150 000
Финансовые вложения краткосрочные	-	148 320	-
Займы предоставленные	-	148 320	-
<i>Акционер</i>	-	148 320	-
Дебиторская задолженность, в т. ч.:	34 358	35 441	31 458
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	2 952	1 968
<i>Прочие связанные стороны</i>	-	2 952	1 968
Проценты по договорам займов:	17 069	15 200	12 201
<i>Прочие связанные стороны</i>	-	1 097	1 097
<i>Акционер</i>	17 069	14 103	11 104
Дивиденды полученные:	17 289	17 289	17 289
<i>Дочерние и зависимые общества</i>	17 289	17 289	17 289
Прочие обязательства, в т.ч.:	262 848	262 848	262 848
По договору купли-продажи ценных бумаг	262 848	262 848	262 848
<i>Дочерние и зависимые общества</i>	262 848	262 848	262 848
Кредиторская задолженность, в т. ч.:	83 418	83 418	83 418
Дивиденды к выплате	83 418	83 418	83 418
<i>Акционер</i>	83 418	83 418	83 418

Операции со связанными сторонами приведены в таблице ниже:

Статья доходов/расходов	2023 г., тыс. руб.		2022 г., тыс. руб.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Выручка, в т.ч.:	36 334		43 241	
Выручка от сдачи имущества в аренду	1 754	(3 936)	1 480	-
<i>Дочерние и зависимые общества</i>	934	-	660	-
<i>Прочие связанные стороны</i>	820	-	820	-
Дивиденды полученные	34 580	-	41 761	-
<i>Дочерние и зависимые общества</i>	34 580	-	41 761	-
Проценты к получению (уплате), в т.ч.	2 966		2 999	
<i>Акционер</i>	2 966	-	2 999	-
Прочие доходы / расходы, в т.ч.:	-	(3 936)	49 900	-
Резерв по сомнительным долгам	-	(3 936)	49 900	-
<i>Прочие связанные стороны</i>	-	(3 936)	49 900	-

Наименование показателя ОДДС	№ строки	За 2023г., тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	35 713	98 963
в том числе:			
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	934	522
<i>Дочерние и зависимые общества</i>		934	522
дивидендов	4115	34 580	41 761
<i>Дочерние и зависимые общества</i>		34 580	41 761
Возврат беспроцентных займов	4117	-	56 480
<i>Прочие связанные стороны</i>		-	49 900
<i>Акционер</i>		-	6 580
Прочие поступления	4119	199	200
<i>Дочерние и зависимые общества</i>		199	200
Платежи – всего	4120	(10)	(90 010)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10)	(10)
<i>Дочерние и зависимые общества</i>		(10)	(10)
Предоставление беспроцентных займов	4127	-	(90 000)
<i>Акционер</i>		-	(90 000)

Информация о выданных по обязательствам связанных сторон обеспечения в виде поручительств и залогов раскрыта в разделе 6.2 настоящих Пояснений.

Выплата вознаграждения управленческому персоналу:

В состав основного управленческого персонала Общества входит генеральный директор.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала	За 2023 г., тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.
Вознаграждения	75	75
Страховые взносы	23	23
ИТОГО	98	98

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год не произошло никаких фактов хозяйственной деятельности, которые

оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Начиная с 2022 года продолжается рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были наложены новые санкции в отношении России и ограничения деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации, полный спектр и возможные последствия которых не представляется возможным оценить.

Возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названного фактора на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

В феврале 2023 года Совет Европейского Союза включил в санкционные списки единственного акционера Общества. Санкции влекут запрет на предоставление финансирования в пользу организаций или лиц из санкционного списка и заморозку принадлежащих им или контролируемых ими активов. Т.к. деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации, руководство Общества считает, что указанное событие не влияет на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство Общества считает, что Общество будет продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация для раскрытия об условных фактах хозяйственной деятельности отсутствует.

11. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено частым изменениям и может трактоваться различным образом. Трактовка законодательства Руководством, в том числе, в части исчисления налогов, подлежащих уплате в бюджеты всех уровней, применяемая к операциям и деятельности, на практике может быть оспорена соответствующими контролирующими органами. Позиция российских налоговых органов в отношении применения законодательства и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует

риск того, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем, с возможным доначислением сумм дополнительных налогов, штрафов и пени. В общем случае в рамках налоговой проверки может быть проверен период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При этом при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты более длительные периоды. В настоящий момент 2021-2023 годы остаются открытыми для налоговой проверки. Руководство полагает, что оно разумно оценило любые возможные доначисления, связанные с такими проверками. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2023 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и/или валютного/таможенного законодательства будет стабильным.

Генеральный директор



Хорошилов С.Б.

« 26 » апреля 2024