

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППА МОЛКОМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2023 год

I. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование общества:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ГРУППА МОЛКОМ
Joint Stock Company "MOLCOM GROUP".

Форма собственности: акционерное общество, частная.

1.2. АО «ГРУППА МЛК» зарегистрировано 06.07.2021 г.

ОГРН: 1215000070053

ИНН: 5038159409

КПП: 503801001

ОКВЭД: 70.10.2

Общество зарегистрировано в Межрайонной ИФНС №3 по Московской области "06" июля 2021 г.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 141230, Московская обл, г.о. городской округ Пушкинский, г Пушкино, мкр. Клязьма, ул Костомаровская, д.

5/1, к. 17

Почтовый адрес: совпадает с юридическим.

1.3. Основным видом деятельности АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ГРУППА МОЛКОМ являются: Деятельность по управлению холдинг-компаниями

1.4. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором Макеевым Максимом Юрьевичем.

1.5. Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2023 год составляет 2 чел. (2022 год - 2 чел.).

1.6. Бухгалтерская отчетность АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ГРУППА МОЛКОМ за 2023 г. сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

Изменения в учетную политику Общества, оказывающие существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, не вносились.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета:

- Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Амортизация начисляется линейным методом.

- Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ. Все материалы, отпускаемые в производство или на

иные цели, оцениваются по средней себестоимости при отпуске материалов в производство или иным их выбытии. При определении средней себестоимости материалов в

расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска (скользящая оценка). По итогам закрытия месяца стоимость пересчитывается по средневзвешенной стоимости.

- Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации. Амортизация по всем нематериальным активам определяется линейным способом.

- Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по мере реализации товаров (работ, услуг).

Выручка от производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) с длительным циклом изготовления признается после того, как продукция произведена (работа выполнена, услуга оказана полностью).

Основные средства

На балансе Общества основных средств нет

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Депозиты со сроком погашения три месяца и менее, векселя со сроком погашения до трех месяцев признаются денежными эквивалентами, прочее относится к финансовым вложениям.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме ценных бумаг), их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (депозитные вклады, займы выданные).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Инвестиций в акции акционерных обществ, уставные (складочные) капиталы других организаций, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

Вид инвестиций, организация	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	Учетная стоимость	Количество акций (долей), %	Учетная стоимость	Количество акций (долей), %	Учетная стоимость	Количество акций (долей), %
Вклады в уставные (складочные) капиталы, в том числе:	1 456 695	100	1 456 695	100	1 456 695	100
ООО «ЛЮ МОЛКОМ»	1 450 000	100	1 450 000	100	1 450 000	100

ООО "Михайловка ленд"	3 534	100	3 534	100	3 534	100
ООО "Михайловка"	3 630	100	3 630	100	3 630	100
Приобретение акций АО, в том числе:	2 192 737	100	2 192 737	100	2 192 737	100
АО «ЛК МОЛКОМ»	2 192 737	100	2 192 737	100	2 192 737	100
Итого	3 649 432	x	3 649 432	x	3 649 432	x

Резервы под обесценение финансовых вложений

Вид инвестиций, организация	Величина созданного резерва под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и их расчетной стоимостью		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Вклады в уставные (складочные) капиталы, в том числе:	1 456 695	1 456 695	--
ООО «ЛО МОЛКОМ»	1 450 000	1 450 000	--
ООО "Михайловка ленд"	3 534	3 534	--
ООО "Михайловка"	3 630	3 630	--
Итого	1 456 695	1 456 695	--

В результате проверки на обесценение по состоянию на 31.12.2022 подтверждено устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений. По состоянию на 31.12.2022 образован резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов). По состоянию на 31.12.2023 дальнейшее существенное снижение их расчетной стоимости не выявлено.

Займы выданные

Вид займов выданных	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Займы организациям	724 000	--	--
в том числе связанным сторонам			
АО «ЛК МОЛКОМ»	724 000	--	--
Итого	724 000	--	--

Информация о наличии и движении финансовых вложений в разрезе групп, видов их приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» (подраздел 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае

обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Балансовой стоимостью запасов признается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год отражены перспективно.

Информация о наличии материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, страхования, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы по договорам страхования имущества, страхования жизни и здоровья работников в бухгалтерском балансе отражены в составе дебиторской задолженности.

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

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

Информация об остатках по видам дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Средства в кассе	--	--
Средства на расчетных счетах	627	279
Средства на валютных счетах	--	--
Средства на специальных счетах в банках	--	--
Итого денежные средства	627	279
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	--	--
Иные эквиваленты денежных средств	--	--
Итого денежные эквиваленты	--	--
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	627	279

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2023	2022
Проценты к получению по займам, выданным и депозитам	49 090	--
Итого прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119 отчета о движении денежных средств)	49 090	--
Расходы на услуги банка	725	25
Комиссия за получение займа	224	--
Прочие налоги	180	171
Косвенные налоги		23

Итого прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 отчета о движении денежных средств)	1 129	219
---	-------	-----

Денежные средства, недоступные для использования, отсутствуют.

Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2023	31.12.2022
Вклады участника в имущество Общества	3 645 793	3 645 793
Итого добавочный капитал (строка 1350 бухгалтерского баланса)	3 645 793	3 645 793
Резервный капитал		

Наименование статей резервного капитала	31.12.2023	31.12.2022
Резервный фонд (5% чистой прибыли направлено на формирование резервного фонда, согласно Устава Общества)	22	—
Итого резервный капитал (строка 1360 бухгалтерского баланса)	22	—

Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения
Общая сумма долгосрочных займов, полученных в течение 2023 года, составила 707 000 тыс. руб. (в 2022 году – 0 тыс. руб.),
Общая сумма займов, погашенных в течение 2023 года, составила 5 885 тыс. руб. (в 2022 году – 0 тыс. руб.),
в том числе в части основной суммы долга в 2023 году – 5 885 тыс. руб. (в 2022 году – 0 тыс. руб.).

Долгосрочные заемные средства

Общая сумма долгосрочных займов, полученных в течение 2023 года, составила 676 318 тыс. руб. (в 2022 году – 0 тыс. руб.),

Долгосрочные заёмные средства

Наименование	2023	2022
<i>Долгосрочные займы полученные</i>		
Задолженность на 1 января	--	--
Получено в отчетном году	676 318	--
в т.ч. от заимодавца ООО «ТЕХНОПАРК ЛПСК»		
под ставку установленную в размере ключевой ставки ЦБ РФ + 2,71 %	511 727	--
Задолженность на 31 декабря	676 318	--
в т.ч. по заимодавцу ООО «ТЕХНОПАРК ЛПСК»	511 727	--

Дополнительные затраты, связанные с получением долгосрочных займов, составили 224 тыс. руб. и 0 тыс. руб. в 2023 и 2022 гг. соответственно. Из них суммы, отнесённые на прочие расходы, составили 224 тыс. руб. и 0 тыс. руб. в 2023 и 2022 гг. соответственно.

Краткосрочные заёмные средства

Общая сумма краткосрочных займов, полученных в течение 2023 года, составила 47 682 тыс. руб. (в 2022 году – 0 тыс. руб.)
Общая сумма краткосрочных займов, погашенных в течение 2023 года, составила 22 885 тыс. руб. (в 2022 году – 0 тыс. руб.)

Общая сумма подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных заёмных средств, с учетом начисленных процентов в сумме 10 829 тыс. руб., составила 35 626 тыс. руб. на 31.12.2023 (0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. – на 31.12.2022 и 31.12.2021 соответственно).

Полученные организацией поручительства третьих лиц в 2023 году отсутствуют, суммы займов, недополученных по состоянию на отчетную дату по заключённым договорам займа отсутствуют.

Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

III. Финансовый результат

Выручка от основного вида деятельности оказания информационно-консультационных услуг за 2023 г. – 0 тыс. руб. (за 2022 г. – 1 183 тыс. руб.)

Доходы в виде процентов к получению по предоставленным займам за 2023 г. – 59 475 тыс. руб. (за 2022 г. – 0 тыс. руб.)

Прочие доходы, расходы (тыс. руб.):

Доходы:	2023 г.	2022 г.
Прочие доходы	304	--
Комиссия по договору займа	214	--
Проценты к получению	59 475	--
Итого	59 993	--
Расходы:	2023 г.	2022 г.
Услуги банка	725	24
Комиссия по договору займа	224	--
Резерв под обесценение финансовых вложений	--	1 456 695
Проценты к уплате	57 555	--
Итого	58 504	1 456 719

Налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен в таблице

Показатели ПБУ 18/02	2023 г.	2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	551	(1 456 413)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	110	(291 283)
Постоянный налоговый расход	220	--
Постоянный налоговый доход		
Отложенный налог на прибыль		291 339
в т.ч.:	--	--
Отложенные налоговые обязательства	--	--
В т.ч.	--	--
Отложенные налоговые активы	--	291 339
В т.ч. Финансовые вложения	--	291 339
Текущий налог на прибыль (ОФР)	(110)	(56)

Отложенный налог на прибыль (ОФР)	--	291 339
Налогооблагаемая прибыль (убыток) по данным налогового учета	551	282 075

IV. Информация о связанных сторонах.

К связанным сторонам Общества относятся:

- Макеев Максим Юрьевич - генеральный директор (Гражданин РФ)
- АО "Логистическая компания МОЛКОМ"- лицо входит в одну группу лиц вместе с Обществом
- ООО "ЛО МОЛКОМ"- лицо входит в одну группу лиц вместе с Обществом
- ООО "ТК МОЛКОМ"- лицо входит в одну группу лиц вместе с Обществом
- ООО "ИТ МОЛКОМ"- лицо входит в одну группу лиц вместе с Обществом
- ООО «Михайловка ленд» - лицо входит в одну группу лиц вместе с Обществом
- ООО «Михайловка» - лицо входит в одну группу лиц вместе с Обществом
- ИП Макеев Максим Юрьевич лицо входит в одну группу лиц вместе с Обществом
- Акопов А.Б. лицо входит в одну группу лиц вместе с Обществом

Продажи связанным сторонам

Наименование связанной стороны (вид продаж)	2023	2022
ООО "ЛО МОЛКОМ" оказание консультационных услуг	0	1 200
АО "Логистическая компания МОЛКОМ" проценты по займам выданным	59 689	--
ИТОГО	59 689	1 200

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2023	2022
АО "Логистическая компания МОЛКОМ" аренда нежилого помещения	191	191
ИП Макеев Максим Юрьевич, проценты по займам полученным	3 711	--
Акопов А.Б. проценты по займам полученным	3 695	--
ИТОГО	7 597	191

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование стороны	связанной стороны	Дебиторская задолженность 31.12.2023	Дебиторская задолженность 31.12.2022	Кредиторская задолженность 31.12.2023	Кредиторская задолженность 31.12.2022
<i>Краткосрочная задолженность</i>					
АО "Логистическая компания МОЛКОМ"		712 012	--	95	36
ИП Макеев Максим Юрьевич		7	--	132 005	--
Акопов А.Б.		--	--	60 305	--
ИТОГО		712 019	--	192 310	36

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами

Займы, предоставленные связанными сторонами

Связанные стороны предоставляли Обществу займы в рублях РФ со сроком погашения в августе 2030 года. Ставка по займам установлена в размере ключевой ставки ЦБ РФ + 2,71 %

Наименование	2023	2022
<i>Займы, предоставленные ИП Макеев М.Ю.</i>		
Задолженность на 1 января	--	--
Получено в отчетном году	130 000	--
Возвращено в отчетном году	0	--
Задолженность на 31 декабря	132 005	--
<i>Займы, предоставленные Акопов А.Б.</i>		
Задолженность на 1 января	--	--
Получено в отчетном году	77 000	--
Возвращено в отчетном году	17 612	--
Задолженность на 31 декабря	59 388	--

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи 2023	2022
ИП Макеев М.Ю.	4311	130 000	--
	4323	0	--
Акопов А.Б.	4331	77 000	--
	4323	17 612	--

Займы, предоставленные связанным сторонам

Общество предоставляло АО «ЛК МОЛКОМ» займы в рублях РФ со сроком погашения в августе 2030 года. Ставка по займу установлена в размере ключевой ставки ЦБ РФ + 2,91%

Наименование	2023	2022
Займы, предоставленные АО «ЛК МОЛКОМ»		
Задолженность на 1 января	--	--
Получено в отчетном году	724 000	--
Возвращено в отчетном году	22 884	--
Задолженность на 31 декабря	701 116	--

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Срока	Платежи
	ОДДС	2023
АО «ЛК МОЛКОМ»	4223	724 000
	4213	22 884

Основной управленческий персонал

К основному управленческому персоналу Общества относит генерального директора

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное управленческому персоналу в сумме оплаты труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде составляет: 429 тыс. руб. (2022 г. – 216 тыс. руб.)

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

V. Информация об оценочных обязательствах, условных активах и условных обязательствах.

Резерв на оплату отпусков на 31.12.2023 г. отсутствует.

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

VI. Финансовое состояние (непрерывность деятельности)

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2023 – 2 484 752 тыс. руб., на 31.12.2022 – 2 484 311 тыс. руб., на 31.12.2021 – 3 649 442 тыс. руб.

Сомнения в непрерывности деятельности Общества отсутствуют

VII. События после отчетной даты

В 2023 г. на деятельность Общества продолжало оказывать 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. Эти обстоятельства в терминах бухгалтерского учета

свидетельствуют о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, которые являются не корректирующими событиями после отчетной даты. В связи с этим в настоящей годовой финансовой отчетности за 2023 год не учитывается возможное негативное экономическое влияние указанных событий на Общество, а неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий в денежном выражении

VIII. Данная бухгалтерская отчетность является исправленной, заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 28.03.2024 г.

Причины представления исправленной бухгалтерской отчетности внесения дополнительной информации в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в следующие разделы: 3.1.; 5.1.; 5.3; так же дополнены текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В отчете о финансовых результатах изменения на 31.12.2023 г. по строкам 2120 и 2220.

Руководитель _____
(подпись) _____
10 апреля 2024 г. _____

Макеев М.Ю.
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
					Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесце- нения	Переоценка		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения			Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего:	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	спи́сано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							

Руководитель _____
(подпись)

Макеев Максим Юрьевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

10 апреля 2024 г.

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
	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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Макеев Максим Юрьевич

(расшифровка подписи)

10 апреля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	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				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	3 649 432	(1 456 695)	699 201	(22 883)	-	-	(1 456 695)	4 325 752	(1 456 695)
	5311	за 2022г.	3 649 432	-	-	-	-	-	(1 456 695)	3 649 432	(1 456 695)
в том числе: Вложения в акции и доли	5302	за 2023г.	3 649 432	(1 456 695)	-	-	-	-	-	3 649 432	(1 456 695)
	5312	за 2022г.	3 649 432	-	-	-	-	-	(1 456 695)	3 649 432	(1 456 695)
Займы выданные	5303	за 2023г.	-	-	699 201	(22 883)	-	-	-	676 320	-
	5313	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	24 797	-	-	-	-	24 797	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2023г.	-	-	24 797	-	-	-	-	24 797	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	3 649 432	(1 456 695)	723 998	(22 883)	-	-	(1 456 695)	4 350 549	(1 456 695)
	5310	за 2022г.	3 649 432	-	-	-	-	-	(1 456 695)	3 649 432	(1 456 695)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Макеев Максим Юрьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

10 апреля 2024 г.

4.1 Напитки и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Макеев Максим Юрьевич
(расшифровка подписи)

10 апреля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2023г.	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2023г.	6	-	11 181	-
	5530	за 2022г.	2	-	6	-
	5511	за 2023г.	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-
	5512	за 2023г.	4	-	2	-
	5532	за 2022г.	2	-	4	-
	5513	за 2023г.	2	-	211	-
	5533	за 2022г.	-	-	2	-
	5514	за 2023г.	-	-	10 968	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	6	-	11 181	-
	5520	за 2022г.	2	-	6	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	676 318
	5571	за 2022г.	-	-
в том числе:				
кредиты	5552	за 2023г.	-	-
	5572	за 2022г.	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	676 318
	5573	за 2022г.	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-
	5574	за 2022г.	-	-
	5555	за 2023г.	-	-
	5575	за 2022г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	50	35 931
	5580	за 2022г.	84	50
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	112
	5581	за 2022г.	48	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-
	5582	за 2022г.	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	14	121
	5583	за 2022г.	-	14
кредиты	5564	за 2023г.	-	-
	5584	за 2022г.	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	35 626
	5585	за 2022г.	-	-
прочая	5566	за 2023г.	36	72
	5586	за 2022г.	36	36
	5567	за 2023г.	-	-
	5587	за 2022г.	-	-
Итого	5550	за 2023г.	50	712 249
	5570	за 2022г.	84	50

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)

Макеев Максим Юрьевич
(расшифровка подписи)

10 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	429	396
Отчисления на социальные нужды	5630	130	120
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	380	361
Итого по элементам	5660	939	877
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	939	877

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

Руководитель _____
(подпись)

Макеев Максим Юрьевич
(расшифровка подписи)

10 апреля 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					

Руководитель _____
(подпись)

Макеев Максим Юрьевич
(расшифровка подписи)

10 апреля 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 _____
(подпись)

Макеев Максим Юрьевич
(расшифровка подписи)

10 апреля 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)

Макеев Максим Юрьевич
(расшифровка подписи)

10 апреля 2024 г. _____