

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах АО "ГК "ИНФОРМТЕХНИКА за 2023г.**

Общие сведения

Юридический адрес Акционерного Общества «ГК «ИНФОРМТЕХНИКА» (далее «Общество»):

Российская Федерация, 107140, Москва г, Красносельская Верхняя ул., дом № 2/1, строение 1

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 107140, Москва г, Красносельская Верхняя ул., дом № 2/1, строение 1

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации серия 77 №008427229

выдано ИФНС №8 по г. Москве. Запись в Едином реестре юридических лиц № 008427230 от 08 декабря 2006г.

Основной вид деятельности Общества в 2023 году:

- деятельность по управлению ценными бумагами (ОКВЭД 66.12.2);

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2023 году – 1 человек

Генеральный директор Общества:

Грейсман Константин Анатольевич с 04.10.2022 г. по 04.10.2023г.

с 05.10.2023 г. по настоящее время.

Единоличный исполнительный орган-генеральный директор Грейсман К.А.

Главный бухгалтер Общества Реуцкая Юлия Валерьевна.

Внешний аудит Общества ООО «ФинЭксперт» ИНН 9701177041, КПП 770101001, адрес места нахождения :105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая, д. 26В, строение 2, помещение 1, комн.11.

Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, согласно договору №231020/02 на оказание аудиторских услуг от 20.10.2023г. составит 180 000 руб.

Раздел 1. Элементы учетной политики и показатели бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 г.(с изменениями от 30 декабря 1999 г.,24 марта 2000г.,18 сентября 2006 г.,26 марта 2007г.,25 октября 2010г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская(финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности Российской Федерации.

Приказом №12-12 от 30.12.2022 г. внесены дополнения и изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета. Изменения вступили в действие с 01.01.2023 года.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2023 год;
- отчет о финансовых результатах за 2023 год;

- отчет об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

Раздел 2. Нематериальные активы (НМА)

В соответствии с п.6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретения, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В соответствии с п.28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам осуществляется линейным способом. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев консервации организации.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п.33 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не проводится.

Наименование показателя	Код строки	тыс. руб.	
		На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Нематериальные активы	1110	41	46
<i>Сальдо на конец периода по Кт.04.01</i>		273	273
<i>минус Сальдо на конец периода по Кт.05</i>		232	227

Раздел 3. Материально – производственные запасы.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально- производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Фактической себестоимостью материально- производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Списание материально-производственных запасов на производство производится по среднемесячной фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу, но находящиеся в ее пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к учету в оценке, предусмотренной в договоре.

Наименование показателя	Код строки	тыс. руб.	
		На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Запасы	1210	1	1
В т.ч Материалы		1	1

Раздел 4. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату,

признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимают к учету согласно перечня приведенного в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. №126н (в редакции Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 №144 н).

К финансовым вложениям Общества относятся: долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (векселя), вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которым они приняты к бухгалтерскому учету не корректируется.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Расходы, связанные с предоставлением Обществом другим организациям займов, признаются прочими расходами Общества.

Общество ежегодно проводит проверку финансовых вложений на обесценение. В случае если проверка на обесценение подтверждает существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Финансовые вложения (долгосрочные)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Акции и паи	1170	195 391	195 391
в т.ч			
АО «Информтехника и Связь»		115 991	115 991
АО «Информтехника и Промсвязь»		52 800	52 800
ООО «ИТСофт»		26 600	26 600
Предоставленные займы		3 400	1 670
Итого по стр.1170:		198 791	197 061

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Предоставленные займы:	1240	73 490	79 650
в т. ч			
АО «Информтехника и Промсвязь»		72 650	79 650
Прочие		840	-

Раздел 5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы Общества в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества.

Информация о наличии дебиторской задолженности за отчетный год представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Дебиторская задолженность	1230	40 555	52 958
В т.ч Расчеты с поставщиками и подрядчиками		767	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		36 134	32 203
Расчеты с бюджетом и по социальному страхованию		3 654	3 755
Расчеты по причитающимся дивидендам		-	17 000

Расшифровка наиболее крупных дебиторов (свыше 100 тыс. рублей) по состоянию на 31.12.2023г

Дебиторы	Сумма	Удельный вес в общей сумме (%)
Дебиторская задолженность всего	40 555	100
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	36 134	89,1
в т.ч		
АО «Информтехника и Промсвязь»	36 134	89,1
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	767	1,9
ООО "КВАТТОР ЭДВАЙЗОРИ"	755	1,8
ЗАО "ИНВЕСТ-ИНФОРМТЕХНИКА"	12	0,03

Раздел 6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022
Денежные средства и эквиваленты	1250	111 749	97 645
Денежные средства в рублях на счетах в банках		111 749	2 683
Денежные средства в USD на счетах в банках			94 962

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Курс доллара ЦБ РФ на 31.12.2023 г. 89,6883 руб., на 31.12.2022 г. 70,3375 руб.

Раздел 7. Прочие оборотные активы.

Прочие оборотные активы на 31 декабря.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022
Прочие оборотные активы: в т.ч.	1260	10	30
Право использования программ для ЭВМ		7	28
Использования домена в зоне РФ		3	2

Раздел 8. Капитал и резервы.

В составе собственного капитала Общества учитывается уставной (складочный) капитал и резервный фонд в соответствии с учредительными документами.

Уставный капитал Общества составляет 253 150 000 руб. и состоит из 2 531 500 штук обыкновенных именных акций одинаковой номинальной стоимостью акции 100 руб.
Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Базовая прибыль на 1 акцию за 2023 год составила 18,68 руб.

Чистая прибыль за 2023 год 47 285 тыс. руб., количество акций 2 531 500 штук.

Список бенефициарных владельцев и аффилированных лиц на 31.12.2023 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия лица в уставном капитале акционерного общества%
1	Пуйто Андрей Николаевич	Российская Федерация	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество (и имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества)	14.04.2015	Доля участие в Уставном капитале 46,3999605
			Лицо является членом Совета директоров Общества	26.05.2022	
2	Важин Кирилл Валерьевич	Российская Федерация	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество (и имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества)	14.04.2015	Доля участие в Уставном капитале 44,0000395
			Лицо является членом Совета директоров Общества	26.05.2022	
3	Феоктистов Константин Николаевич	Российская Федерация	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	14.04.2015	Доля участие в Уставном капитале 9,6
4	Грейсман Константин Анатольевич	Российская Федерация	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество (лицо исполняет функции ЕИО в Обществе)	05.10.2023	Генеральный директор -
			Лицо является членом Совета директоров Общества	26.05.2022	
5	Акционерное общество «Инфомтехника и Связь»	РФ,107140,г.Москва, ул.Верхняя Красносельская, д.2/1, стр1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	18.06.2008	-
6	Акционерное общество «Информтехника и Промсвязь»	РФ,107140,г.Москва, ул.Верхняя Красносельская, д.2/1, стр1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	13.02.2009	-
7	Общество с ограниченной ответственностью «ИТСофт»	РФ,107140,г.Москва, ул.Верхняя Красносельская, д.2/1, стр1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	12.03.2012	-
8	Чепрак Артем Сергеевич	Московская область	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество (лицо исполняет функции ЕИО в Обществе, входящем с данным Обществом в группу лиц)	14.09.2021	-
9	Инашевский	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к	23.09.2022	-

	Александр Васильевич		которой принадлежит данное Общество (лицо исполняет функции ЕИО в Обществе, входящем с данным Обществом в группу лиц)		
10	Серов Андрей Сергеевич	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество (лицо исполняет функции ЕИО в Обществе, входящем с данным Обществом в группу лиц)	08.10.2022	-
11	Мармузов Виктор Александрович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	26.05.2022	-
12	Реуцкая Юлия Валерьевна	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	26.05.2022	-

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Уставный капитал	1310	253 150	253 150
Резервный капитал	1360	12 658	12 658
Нераспределенная прибыль/убыток	1370	46 154	58 892

Раздел 9. Кредиторская задолженность.

Наличие кредиторской задолженности на 31.12.2023 года раскрывается в таблице:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Кредиторская задолженность	1520	114 302	104 457
В т. ч. Расчеты с учредителями		114 299	104 457
Прочая задолженность		3	

По состоянию на 31.12.2023г. на счете 75 «Расчеты с учредителями» числится просроченная кредиторская задолженность Общества перед учредителем Пуйто А.Н. в сумме 114 302 тыс. руб., начисленная по решению Внеочередного общего собрания акционеров общества от 09.12.2020г., начисление по решению Общего собрания акционеров общества от 16.05.2023г.

Раздел 10. Доходы и расходы Общества.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности (оказанные услуги), прочие доходы.

Данная бухгалтерская отчетность составлена в связи с исправлением выявленной ошибки в ранее сданной отчетности: по строкам 2110 и 2310 Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.):

Код строки Наименование показателя	Ранее сданная отчетность		Исправленная отчетность	
	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
2110/Выручка	-	-	350 000	22 000
2310/Доходы от участия в других организациях	350 000	22 000	-	-

10.1 Выручка

тыс. руб.

Выручка Код строки 2110 Отчета о финансовых результатах	За 2023 г	Удельный вес в %	За 2022 г	Удельный вес в %
В т.ч. Доходы от участия в других организациях	350 000	100	22 000	100

10.2 Управленческие расходы

тыс. руб.

Управленческие расходы Код строки 2220 Отчета о финансовых результатах	За 2023г	Удельный вес в %	За 2022 г	Удельный вес в %
В т.ч. Доходы от участия в других организациях	11 819	100	8 410	100

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Управленческие расходы	2023 г.	2022 г.
Амортизационные отчисления	5	5
Затраты на оплату труда	9 765	6 736
Отчисления на социальные нужды	1 542	1 057
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	340	187
Аренда помещения	139	137
Командировочные расходы	5	255
Прочие услуги	23	33
Итого управленческие расходы	11 819	8 410

10.3 Прибыль(убыток)

тыс. руб.

Размер прибыли (убытка) от основного вида деятельности Код строки Отчета о финансовых результатах 2200	За 2023 г	За 2022 г
В т.ч Доходы от участия в других организациях	338 181	13 590

10.4 Проценты к получению.

тыс. руб.

Размер процентов полученных Код строки Отчета о финансовых результатах 2320	За 2023 г	За 2022 г
Проценты по займам АО «Информтехника и Промсвязь»	3 932	4 063
Проценты по займам прочим кредиторам	73	166
Итого:	4 005	4 229

10.5 Прочие доходы и расходы.

тыс. руб.

Наименование показателя	Доходы согласно Отчета о финансовых результатах стр.2340	Расходы согласно Отчета о финансовых результатах стр.2350	Прибыль/убыток

	За 2023 г	За 2022 г	За 2023 г	За 2022г	За 2023 г	За 2022г
Доходы/расходы связанные с продажей(покупкой) валюты	101 324	-	101 113	-	211	-
Проценты по вкладам полученные	2 167	-	-	-	2 167	
Курсовые разницы	7 884	44 997	1 733	50 337	6 151	-5 340
Финансовая помощь			300 000	-	-300 000	-
Прочие расходы контрагентам			2 824	3 870	- 2 824	-3 870
Ведение реестра владельцев ценных бумаг			322	241	-322	-241
Комиссия банка			180	150	-180	-150
Прочие доходы/ расходы		8	20	43	-20	-35
Итого доходы/расходы	111 375	45 005	406 192	54 641	-294 817	-9 636

Раздел 11. Расчет финансового результата

Прибыль до налогообложения за 2023 год составила 47 370 тыс. руб., за 2022 г. 8 183 тыс. руб., Текущий налог на прибыль за 2023г. 52 тыс. руб., за 2022г. 0 тыс. руб., Отложенный налог на прибыль за 2023г. 33 тыс. руб., за 2022 г. 1 982 тыс. руб., Таким образом, чистая прибыль за 2023 год составила 47 285 тыс. руб., за 2022г. 10 165 тыс. руб., Совокупный финансовый результат за 2023 год составил 47 285 тыс. руб., за 2022г. 10 165 тыс. руб.

Расход по налогу на прибыль за 2023 г.

Код	Показатель	Тыс.руб.
		Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	47 369 799,03
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	2 021 923,45
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	9 242,99
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	2 069 113,75
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	89 391,12
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	2 012 680,46
	(B) - (B)	
2	Отложенный налог на конец периода	1 979 722,63
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-32 957,83
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-52 093,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	-85 050,83
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	- 9 473 959,81
	- (A) * 20%	
2	Постоянный налоговый доход	9 388 908,98

	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	47 284 748,20
	(A) + (5)	

Раздел 12. Нераспределенная прибыль.

За отчетный период нераспределенная прибыль по данным Общества составила:

		тыс. руб.	
№	Наименование показателя	2023 г.	2022г.
1.	Нераспределенная прибыль на начало года	58 892	48 727
2.	Поступило в отчетном периоде	47 285	10 165
3.	Остаток на конец отчетного года	46 154	58 892

Раздел 13. Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и АО «ГК «ИНФОРМТЕХНИКА»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Акционерное общество "Информтехника и Связь"	РФ,107140, г.Москва, ул.Верхняя Красносельская, д.2/1,стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	18.06.2008	Дочерние общество
2	Акционерное общество "Информтехника и Промсвязь"	РФ,107140,г.Москва,ул.Верхняя Красносельская, д.2/1,стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	13.02.2009	Дочерние общество
3	Общество с ограниченной ответственностью «ИТСофт»	РФ,107140,г.Москва,ул.Верхняя Красносельская, д.2/1,стр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	12.03.2012	Дочерние общество

Информация об операциях со связанными сторонами на 31.12.2023г.

тыс. руб.

N	Наименование	Вид операции	Сумма
1.	АО «Информтехника и Промсвязь»	Предоставление займа	72 650
2.	АО «Информтехника и Промсвязь»	Проценты по займу	36 134

По состоянию на 31.12.2023 г. имеется задолженность АО «Информтехника и Промсвязь» перед АО «ГК «ИНФОРМТЕХНИКА» по Договору №01/18-ГкИ/ИиПрс денежного займа с процентами от 25.04.2018г. в сумме 108 784 тыс. руб. Срок возврата займа с процентами до 30 сентября 2024 года.

Расшифровка денежных потоков между взаимозависимыми лицами:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023г.
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	4 210	375 504
В т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) в т.ч.	4 212	7 000
<i>частичный возврат денежного займа</i>		7 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях т.ч	4 214	367 000
<i>дивиденды полученные</i>		367 000
Платежи - всего	4 220	304 000
В т. ч. Вклад в имущества дочерних компаний	4 229	300 000

Раздел 14. Информация о выплатах ключевому составу.

На основании решения единственного участника ООО «ИТСофт» - АО «ГК «ИНФОРМТЕХНИКА» от 02.05.2023г. были направлены дивиденды в размере 350 000,0 тыс. руб. единственному участнику АО «ГК «ИНФОРМТЕХНИКА».

За 2023г. год выплаты генеральному директору Грейсману К.А. составили 7 717 тыс. руб.

Раздел 15. Оценочные обязательства и резервы.

Остаток оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков по состоянию на 31.12.2023 г. составил 353 тыс. руб.

Наименование показателя	код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец
Оценочные обязательства всего: в т.ч.	15 40	262	806	715	353
Оценочные обязательства по вознаграждениям		227	695	618	304
Оценочные обязательства по страховым взносам		35	111	97	49

Раздел 15. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствует.

Раздел 16. Условные факты хозяйственной деятельности.

У Общества на отчетную дату не имеют место условные факты хозяйственной деятельности.

Раздел 17. Информация о прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде Общество не принимались решения по прекращению деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Раздел 18. Риски хозяйственной деятельности.

Общество не привлекает займы и кредиты. Процентный риск отсутствует.

Условия оплаты при работе с поставщиками и покупателями в основном идентичны, фактов невыполнения обязательств в 2023 году не было. Кредитный риск минимальный.

Общество является поручителем по договорам с ПАО «Совкомбанк»: Договор поручительства № 2508/КС-Г-ПЮ-2/23 от 06.12.2023 на сумму 110 908 808,68 руб. Договор поручительства №1289/Д-ПЮ-2/19 от 13.09.2019 на сумму 556 689 282,49 руб., Договор поручительства №1366/Кс-Г-ПЮ-2/22 от 18.08.2022 на сумму 242 163 496,41 руб., Договор поручительства №1917/Кс-Г-ПЮ-2/23 от 12.09.2023 на сумму 138 000 000 руб., Договор поручительства №2063/КС-ПЮ-2/19 от 19.12.2019 на сумму 2 550 000 руб., Договор поручительства №2107/КС-Г-ПЮ-2/23 от 26.10.2023 на сумму 53 066 446 руб., Договор поручительства №2382/КС-Г-ПЮ-2/21 от 30.11.2021 на сумму 62 277 666,54 руб., Договор поручительства №398/КС-ПЮ-2/23 от 20.02.2023 на сумму 400 000 000 руб., Договор поручительства №5142/Кс-ПЮ-2/23 от 23.11.2023 на сумму 750 000 000 руб. общество оценивает риск невыполнения заемщиком условий кредитных договоров как минимальный.

Общество постоянно следит за развитием геополитических процессов в стране и в мире, анализирует влияние на деятельность и экономическую среду, вводимых в соответствии с этими процессами санкций в отношении Российской Федерации. Так же руководство Общества следит за развитием ситуации, связанной с пандемией коронавирусной инфекции и проведением СВО. Руководство проанализировало влияние данных событий на финансовые показатели Общества и способность Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем. По результатам анализа Руководство пришло к выводу о том, что они не оказывают и в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты не могут оказывать существенного положительного или отрицательного влияния на деятельность Общества, его финансовое положение.


Раздел 19. Аренда (лизинг).

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

У организации на 31.12.2023 г. действует договор аренды № 27/23-а аренда нежилого помещения, находящегося в собственности арендодателя от 01.01.2023 г. и ДС №1 от 13.11.2023г. с АО «Инвест-Информтехника». Ожидаемый срок аренды до 31.12.2026 г. Сумма услуг по аренде с 01.01.2023 г. по 31.12.2026 г. составит 544 612,50 руб. На 31.12.2023 г. ППА 406 тыс. руб., задолженность по арендным платежам 406 тыс. руб.

На 31.12.2023г. долгосрочные арендные обязательства 267 тыс. руб., краткосрочные арендные обязательства 139 тыс.руб.




Грейсман К.А.
Реуцкая Ю.В.

«22» апреля 2024г.