Акционерное общество «КолосИнвест»
143421, Московская область, Красногорский район,
Автодорога Балтия, Территория 26 КМ
Бизнес-Центр Рига-Ленд, строение А, этаж2 офис 207
ОГРН: 5117746051363
ИНН / КПП : 7743840450/502401001
www.leto-group.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «КолосИнвест» за 2023 год

1. Информация об организации

Акционерное общество «КолосИнвест» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 23.12.2011 г.

ИНН 7743840450, КПП 502401001, ОГРН 5117746051363.

Адрес в Российской Федерации: 143421, Московская обл., г.о. Красногорск, тер. Автодорога Балтия, км 26-й, д. 5, стр. 6, эт. 4, оф. 402

Сведения об акционерах общества отражаются в реестре акционеров, держателем которого является ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕЕСТР", ИНН 7704028206.

Размер номинальной доли 20 тыс.руб.

В соответствии с Уставом АО «КолосИнвест» руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом Общества. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. В 2023 году генеральным директором являлся Зеленков Алексей Валерьевич. Общее руководство деятельностью АО «КолосИнвест» осуществляет общее собрание акционеров. Акционерами АО «КолосИнвест», а также бенефициарами Общества являются Коряжкин С.Н. и Зеленков В.В.

АО «КолосИнвест» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, два расчетных счета в Филиале банка ПАО «ВТБ» и в ПАО «Сбербанк» г. Белгород. Общество имеет круглую печать.

АО «КолосИнвест» осуществляет следующие виды деятельности:

- осуществление полномочий Единоличного исполнительного органа в созданных дочерних организациях ООО «Комбикормовый завод «Лето», ООО «Белянка».
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 5 чел.

Аудитором Общества является ООО «Лига-Аудит», ИНН 3123052205, КПП 312301001, адрес: 308000, Белгородская область, г. Белгород, ул. Николая Чумичова, дом № 38.

Общество не имеет обособленных подразделений.

В 2023 г. чистая прибыль не распределялась.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на промышленные образцы (упаковки для яиц) и торговые знаки. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

права на промышленные образцы (упаковки для яиц) – 11 лет;

торговые знаки - 8 лет.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.4. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств: транспортные средства – 3-5 лет.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

• Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

• ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

• ожидаемая сумма поступлений не является существенной, когда она составляет менее 20% от стоимости объекта.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.5. Учет арендных отношений.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло ФСБУ 25/2018.

Учет при получении имущества в аренду.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, исчисленной исходя из первоначальной оценки обязательства по аренду, периода и общей суммы лизинговых платежей.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного договором с Лизингодателем, либо специалистами Общества.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи отражаются в режиме операционной аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п. 25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения

чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

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

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

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

2.7. Запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является вид номенклатуры запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.7.1. Резервы под обесценение запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под

обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. Оценка резерва сомнительных долгов уточняется на отчетную дату на основании экспертного заключения специалистов организации.

2.9. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере передачи покупателям результатов выполненных работ, оказанных услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.10. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.11. Бухгалтерская отчетность

2.11.1. Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 15% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 15% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 15%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.11.2. Бухгалтерский баланс

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, отражаются с учетом уплаченного НДС, а суммы авансов. полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

2.11.3. Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и расходы, связанные с реализацией основных средств.

2.11.4. Отчет о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4119 «Прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;
- 4129 «Прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Суммы, уплаченные лизингодателю, отражаются в разделе Отчета «Денежные потоки от финансовых операций». Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от

продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Расшифровка строк

По строке 4119 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отражены расчеты с прочими дебиторами в размере 2 597 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отражены:

- расчеты с прочими кредиторами 1 874 тыс.руб.
- НДС свернуто в размере 1 106 тыс.руб.
- перечисление денежных средств в подотчет в размере 657 тыс.руб.
- штрафные санкции, пени, комиссия за услуги банка в размере 364 тыс.руб.
- прочие налоги в размере 84

Итого прочий расход составил 4 085 тыс.руб.

По строке 4329 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от финансовых операций» отражена сумма оплаченных лизинговых платежей в размере 1 514 тыс.руб. (без учета НДС и начисленных процентов). Проценты, исчисленные в 2023 году, отражены по строке 4123 «Процент по долговым обязательствам» раздела «Денежные потоки от текущих операций» и равны 706 тыс.руб.

2.12. Изменения в учетной политике

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Информация о структуре нематериальных активов приведена в Таблице 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» и Таблице 1.2. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов»

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Информация о структуре основных средств по группам объектов приведена в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2023 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

От выбытия основных средств за 2023 год получен убыток в размере 30 тыс. руб. (в 2022 году прибыль от выбытия основных средств составила 463 тыс.руб.).

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения

В качестве финансовых вложений отражены:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ):

Контрагенты	Сумма, тыс.руб.
Белянка ООО	12 839
Комбикормовый завод Лето ООО	100
ЛЕТО ГРУПП ООО	280
Итого	**13 219**

- предоставленные другим организациям и физическим лицам займы, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. Общая сумма займов составляет 130 тыс. руб.

Информация о структуре, наличие и движение финансовых вложений приведена в Таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений»

3.4. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2023 г. отражена сумма – 664 тыс. руб., (на 31.12.2022 г. – 709 тыс. руб.) сформированная на основе возникших вычитаемых временных разниц в бухгалтерском и налоговом учете при начислении амортизации по основным средствам и оценочным обязательствам по неиспользованным отпускам.

3.5. Запасы

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются ГСМ и запасные части.

Информация о структуре, наличии и движении запасов приведена в Таблице 4.1. «Наличие и движение запасов».

3.6. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

В составе показателя «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены только остатки по расчетному счету.

3.7. Дебиторская задолженность

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

В составе показателя «Прочие оборотные активы» отражен остаток не списанных затрат на приобретение неисключительных прав пользования программным обеспечением.

3.8. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражена сумма 169 тыс. руб. (за 2022 год – 52 тыс. руб.) информация о возникших временных разницах в бухгалтерском и налоговом учете при признании арендных обязательствам в связи с применением ФСБУ 25/2018.

3.9. Кредиторская задолженность

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.10. Кредиты и займы

В 2023 и 2022 гг. Общество не получало кредиты и займы.

3.11. Обязательства по аренде

Обязательства по договорам аренды отражены в составе прочих обязательств.

Прочие обязательства, срок погашения которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, отражены в строке 1550 раздела V Бухгалтерского баланса – 1 330 тыс.руб. Обязательства, срок погашения которых менее 12 месяцев – в строке 1450 раздела IV Бухгалтерского баланса – 1 999 тыс. руб.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2023 г.	1 166	(474)	-	-	-	(84)	-	-	-	1 166	(558)
активы - всего	5110	за 2022 г.	1 166	(381)	-	-	-	(93)	-	-	-	1 166	(474)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023 г.	1 166	(474)	-	-	-	(84)	-	-	-	1 166	(558)
	5111	за 2022 г.	1 166	(381)	-	-	-	(93)	-	-	-	1 166	(474)

1.2. 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	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2023 г.	444	3 800	-	-	4 244
разработкам - всего	5170	за 2022 г.	444	-	-	-	444
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023 г.	444	3 800	-	-	4 244
нематериальных активов - всего	5190	за 2022 г.	444	-	-	-	444
в том числе: Ребрендинг торговой марки "Лето"	5181	за 2023 г.	-	3 800	-	-	3 800
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Дизайн-концепция торговой марки "Диета от Лето"	5182	за 2023 г.	444	-	-	-	444
	5192	за 2022 г.	444	-	-	-	444

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	8 596	(356)	13 992	(7 833)	2 136	(4 182)	-	-	-	14 755	(2 402)
	5210	за 2022 г.	3 076	(3 076)	15 680	(10 160)	3 706	(986)	-	-	-	8 596	(356)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023 г.	8 596	(355)	13 992	(7 833)	2 136	(4 182)	-	-	-	14 755	(2 402)
	5211	за 2022 г.	2 922	(2 922)	15 680	(10 005)	3 552	(985)	-	-	-	8 596	(355)
Офисное оборудование	5202	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022 г.	154	(154)	-	(154)	154	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	13 349	-	-	-	-	-	-	13 349	-
	5311	за 2022 г.	48 192	-	-	(34 843)	-	-	-	13 349	-
в том числе: предоставленные займы	5302	за 2023 г.	130	-	-	-	-	-	-	130	-
	5312	за 2022 г.	34 973	-	-	(34 843)	-	-	-	130	-
доля в уставном капитале другой организации	5303	за 2023 г.	13 219	-	-	-	-	-	-	13 219	-
	5313	за 2022 г.	13 219	-	-	-	-	-	-	13 219	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	13 349	-	-	-	-	-	-	13 349	-
	5310	за 2022 г.	48 192	-	-	(34 843)	-	-	-	13 349	-

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	-	-	-	3	(3)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022 г.	-	-	-	92	(92)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	-	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022 г.	-	-	-	92	(92)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	17 170	-	2 836	-	(7 650)	-	-	-	-	-	12 356	-
	5530	за 2022 г.	81 847	-	6 218	-	(70 895)	-	-	-	-	-	17 170	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	5 806	-	-	-	(5 369)	-	-	-	-	-	437	-
	5531	за 2022 г.	74 996	-	355	-	(69 545)	-	-	-	-	-	5 806	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	1 105	-	1 491	-	(740)	-	-	-	-	-	1 856	-
	5532	за 2022 г.	1 048	-	1 077	-	(1 020)	-	-	-	-	-	1 105	-
Прочая	5513	за 2023 г.	10 259	-	1 345	-	(1 541)	-	-	-	-	-	10 063	-
	5533	за 2022 г.	5 803	-	4 786	-	(330)	-	-	-	-	-	10 259	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	17 170	-	2 836	-	(7 650)	-	-	X	-	-	12 356	-
	5520	за 2022 г.	81 847	-	6 218	-	(70 895)	-	-	X	-	-	17 170	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	3 329	3 773	-	(5 772)	-	-	-	-	1 330
	5571	за 2022 г.	-	9 873	-	(4 845)	-	(1 699)	-	-	3 329
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	3 329	3 773	-	(5 772)	-	-	-	-	1 330
	5574	за 2022 г.	-	9 873	-	(4 845)	-	(1 699)	-	-	3 329
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	7 529	8 096	-	(5 172)	-	-	-	-	10 452
	5580	за 2022 г.	104 162	4 231	-	(102 563)	-	1 699	-	-	7 529
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	4 150	4 604	-	(3 902)	-	-	-	-	4 852
	5581	за 2022 г.	32 905	4 074	-	(32 829)	-	-	-	-	4 150
авансы полученные	5562	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	608	2 554	-	(198)	-	-	-	-	2 964
	5583	за 2022 г.	2 970	157	-	(2 519)	-	-	-	-	608
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	2 771	938	-	(1 072)	-	-	-	-	2 637
	5586	за 2022 г.	68 287	-	-	(67 215)	-	1 699	-	-	2 771
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	10 858	11 869	-	(10 944)	-	X	-	-	11 782
	5570	за 2022 г.	104 162	14 104	-	(107 408)	-	X	-	-	10 858

3.12. Информация об обеспечениях и гарантиях

Информация о наличии полученных и выданных обеспечений приведена в Таблице 8. «Обеспечения обязательств».

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Выданные - всего	2 260 357	3 109 090	1 469 564
в том числе: поручительства	2 260 357	3 109 090	1 469 564

3.13. Государственная помощь

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

3.14. Налог на прибыль

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

Налогооблагаемая база для расчета налога на прибыль за 2023 г. составила 1 882 тыс. руб. (за 2022 г. –2 505 тыс. руб.)

Ставка налога на прибыль в 2022-2023 гг. составляла 20% и не изменялась.

(тыс. руб.)

Наименование	**2023 г.**	**2022 г.**
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	454	523
Постоянный налоговый расход (доход)	85	126
Текущий налог на прибыль	(376)	(501)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(163)	(147)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(117)	(52)
Изменение отложенных налоговых активов	(45)	(96)
Налог на прибыль	(539)	(648)

3.15. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

(в тыс. руб.)

Номенклатурная группа	**2023 г.**	**2022 г.**
Выполнение полномочий исполнительного органа	9 600	8 000
Прочие услуги	43 998	31 665
Итого:	53 598	39 665

3.16. Затраты на производство

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	**за 2023 г.**	**за 2022 г.**
Материальные затраты	6 119	92
Расходы на оплату труда	26 765	25 347
Отчисления на социальные нужды	3 806	4 105
Амортизация	4 266	1 079
Прочие затраты	2 086	6 764
Итого по элементам	43 042	37 387
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**43 042**	**37 387**

3.17. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Доходы/Расходы от реализации ОС	-	30	464	-
Доходы/Расходы от списания кредиторской (дебиторской) задолженности	-	-	5	113
Госпошлины, штрафы, пени	-	119	-	42
Комиссия банка	-	271	-	213
Доходы / Расходы от реализации прочих услуг	2 000	-	-	-
Прочие	-	297	-	597
Итого:	2 000	717	469	965

3.18. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках).

	2023 г.	**2022 г.**
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	1 731	1 968
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	20	20
Базовая прибыль на акцию, руб.	87	98

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

3.19. Связанные стороны

Взаимозависимыми лицами по состоянию на отчетную дату являются следующие лица:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «КолосИнвест»:

№ 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	Сумма вознаграждения за год/ задолженность на конец года, тыс.руб.
1	Зеленков Алексей Валерьевич	Генеральный директор	Управленческий персонал	12.09.2014г.	Трудовой договор №2006/14-01 от 20.06.2014 г.	14 893 / 311
2	Зеленков Валерий Викторович	Акционер АО «КолосИнвест»	Акционер АО «КолосИнвест»	23.12.2011 г.		
3	Коряжкин Сергей Николаевич	Акционер АО «КолосИнвест»	Акционер АО «КолосИнвест»	23.12.2011 г.		

Перечень субъектов, на которые АО «КолосИнвест» оказывает влияние, либо контролируемых АО «КолосИнвест»

№ 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	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «Белянка»	Адрес государственной регистрации: 309262, Белгородская область, Шебекинский район, село Белянка, ул. Комсомольская, д.57.	АО «КолосИнвест» - единственный участник, владеющий 100% Уставного капитала. Основание: Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 12.09.2014г. Функция ЕИО ООО «Белянка» - с 15.05.2019г.	Взаимоотношения в рамках договоров
3	Общество с ограниченной ответственностью «Заокское»	Адрес государственной регистрации: 301000, Тульская область, Заокский район, п.Сосновый	Коряжкин С.Н. - участник, владеющий 28% Уставного капитала. Основание: Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 27.09.2021г.	Взаимоотношения в рамках договоров
4	Общество с ограниченной ответственностью «Комбикормовый завод «Лето»	Адрес государственной регистрации: 309262, Белгородская область, Шебекинский район, село Доброе, автодорога Шебекино – Короча 7-й км.	АО «КолосИнвест» - единственный участник, владеющий 100% Уставного капитала. Основание: Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 11.06.2015г.. Функция ЕИО ООО «Комбикормовый завод «Лето» - с 11.06.2015г.	Взаимоотношения в рамках договоров
5	Общество с ограниченной ответственностью «Лето Групп»	Адрес государственной регистрации: 301000, Тульская область, Заокский район, поселок Сосновый, строение 1	АО «КолосИнвест» - единственный участник, владеющий 20% Уставного капитала. Основание: Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 28.06.2018г.	Взаимоотношения в рамках договоров

Обществом в течение 2023 г. проводились следующие хозяйственные операции с взаимозависимыми лицами:

1. С ООО «Белянка» заключены следующие договора:
   - договор аренды №01 от 01.12.2018 г.
   - договор о передаче полномочий ЕИО от 16.05.2019 г.
   - лицензионный договор №02-03/2019 от 01.02.2019 г.
2. С ООО «Комбикормовый завод «Лето» заключены следующие договора:
   - договор о передаче полномочий ЕИО от 12.06.2015 г.
3. С ООО «Заокское» заключены следующие договора:

- договор займа №002-2015 от 12.10.2015 г.

Операции со связанными сторонами:

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

тыс.руб.

Контрагент	2023 г.	2022 г.
ООО «Белянка»	9 400,00	3 641,61

Реализация оборудования, товаров, услуг и работ

тыс.руб.

Контрагент	2023 г.	2022 г.
ООО «Белянка»	51 798,00	43 398,40
ООО «Комбикормовый завод «Лето»	4 200,00	4 200,00

Дебиторская задолженность связанных сторон

тыс.руб.

Контрагент	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
ООО «Белянка»	**0,00**	**5 366,50**
услуги аренды	0,00	166,50
поставка ТМЦ, услуг	0,00	5 200,00
ООО «Заокское»	**4 864,30**	**4 864,30**
договор займа	4 864,30	4 864,30
ООО «Комбикормовый завод «Лето»	**347,00**	**350,00**
поставка ТМЦ, услуг	347,00	350,00

Кредиторская задолженность связанных сторон

тыс.руб.

Контрагент	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
ООО «Белянка»	**4 580,00**	**4 714,13**
договор уступки	0,00	1 072,52
продажа имущества	4 580,00	3 641,61

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

3.20. Вознаграждение основному управленческому персоналу общества

Вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату и премии составило за 2023 год – 24 712,84 тыс.руб., за 2022 год – 28 935,94 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Вознаграждение основного управленческого персонала являются краткосрочными и оговорено условиями трудовых договоров, начисление долгосрочных вознаграждений не предусмотрены. К основному управленческому персоналу отнесены генеральный директор и директор по развитию.

3.21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

3.21.1. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице 7 «Оценочные обязательства».

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	3 315	3 255	(3 090)	-	3 480
в том числе: резерв на отпуска	3 315	3 255	(3 090)	-	3 480

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников, с учетом отчислений на страховые взносы, исчислено исходя из среднедневного заработка каждого сотрудника и количества дней неиспользованного на отчетную дату отпуска.

3.21.2. Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. В отношении Общества отсутствуют претензии, находящиеся на рассмотрении в судах.

3.21.3. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. условные активы и обязательства отсутствуют.

3.22. Информация по сегментам

Согласно учетной политике организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.23. Прекращенная деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.24. Информация об участии в совместной деятельности

В 2023 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.25. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 году. Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.26. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества не происходило.

3.27. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Настоящая отчетность является корректирующей по отношению к отчетности, подписанной 12 марта 2024 года и представленной на сайт Государственного информационного ресурса бухгалтерской (финансовой) отчетности. Корректировки связаны с техническим сбоем в телекоммуникационной сети при передаче сведений в ГИРБО, а также неполным размещением форм составленной бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «КолосИнвест».

В представленную по сроку 31.03.2024 года в контролирующие органы бухгалтерскую отчетность внесены изменения в Отчет о движении денежных средств за 2023 год в связи с ошибочным отражением определенных операция по движению денежных средств по определенным строкам. Отчетность, представленная в контролирующие органы, не была утверждена единственным участником Общества. В результате сформирована новая отчетность, в которой изменены показатели по следующим строкам:

Код строки	Наименование показателя	Было	Разница	Стало
Денежные потоки от текущих операций				
4120	Платежи – всего, в т.ч.	(46 114)	5 314	(40 800)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(12 568)	6 020	(6 548)
4123	процентов по долговым обязательствам	(-)	(706)	(706)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	439	5 314	5 753
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4220	Платежи – всего, в т.ч.	(6 158)	(3 800)	(9 958)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой	(6 158)	(3 800)	(9 958)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(491)	(3 800)	(4 291)
Денежные потоки от финансовых операций				
4320	Платежи – всего, в т.ч.	(-)	(1 514)	(1 514)
4329	прочие платежи	(-)	(1 514)	(1 514)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(-)	(1 514)	(1 514)

Генеральный директор А.В. Зеленков
АО «КолосИнвест»

“31” марта 2024 г.