

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО СПЕКТРУМ

Полное и краткое наименование: ООО "Спектрум", (далее - Общество).

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет в своем составе территориально обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации: 1105074003429 от 02.04.2010

Юридический адрес организации: 129626, г Москва, ул. Павла Корчагина, д. 2, эт 3 пом III ком 4

Основные виды деятельности:

- Торговля оптовая изделиями применяемыми в медицинских целях, код ОКВЭД – 46.46.2
- Производство лекарственных препаратов, код ОКВЭД – 21.20.1;

Численность работников Общества на 31 декабря 2023 года составляет 68 человек.

Действующий состав органов управления по состоянию на 31 декабря 2023 года

Руководитель Генеральный Директор – Федюнина Мария Александровна

1. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Все активы и обязательства финансовой отчетности и пояснениях к ней выражены в валюте Российской Федерации (тысячи рублей).

Подготовленная финансовая отчетность предполагает использование оценок и допущений, которые оказывают влияние на суммы активов и обязательств, данные об условных активах и обязательствах на дату составления финансовой отчетности, а также на суммы доходов и расходов отраженные в отчетном периоде.

2. Принципы учетной политики

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.

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.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства — это обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком погашения. Они могут возникнуть из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров.

Экономическим смыслом отражения оценочного обязательства в бухгалтерском учете является

создание резервов под предстоящие расходы, которые с высокой вероятностью произойдут в будущем.

Общество формирует следующие оценочные обязательства

- Резерв по сомнительным долгам;

Общество проводит ежегодную инвентаризацию созданных резервов и обязательств.

Основные средства лимит, переход ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Основные средства Общества представляют собой имущественный комплекс, используемый для решения общехозяйственных и общепроизводственных нужд Общества.

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости их приобретения. Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования основных средств. Переоценка стоимости основных средств Обществом не производится.

Срок полезного использования для объектов основных средств определяется исходя из сроков предполагаемого использования.

Основные средства отражены в бухгалтерской отчетности по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации (износа).

Лимит основных средств - 100 000 руб.

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» -альтернативный (п. 49 ФСБУ 6/2020)

Вложения во внеоборотные активы

Это фактические затраты, включаемые в первоначальную стоимость основных средств и нематериальных активов. Общество имеет следующие виды капитальных вложений:

- Приобретение отдельных объектов основных средств.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и денежные эквиваленты. Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе. Денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе.

Свернутое отражение денежных потоков. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Учет денежных потоков в иностранной валюте. 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, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств 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 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.

Финансовые вложения

Финансовые вложения: Задолженность по займам выданным, учитывается в составе финансовых вложений без учета причитающихся к оплате процентов.

Решение об отнесении соответствующих финансовых вложений к краткосрочным или долгосрочным принимается руководителем на основании намерения получать доходы по финансовым вложениям соответственно более или менее года.

Ежегодно производится инвентаризация финансовых вложений и оценка их на предмет обесценения.

Запасы

К запасам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество учитывает в качестве запасов, материалы, предназначенные для управленческих нужд.

Запасы, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка запасов при их выбытии производится способом «по средней себестоимости».

Займы и кредиты

Займы и кредиты отражаются по стоимости их приобретения. Затраты по полученным займам и кредитам должны признаваться расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит систематически в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и кредитном договоре.

Принципы формирования себестоимости

Учет товаров ведется по фактической себестоимости, без учета управленческих расходов.

Управленческие расходы списываются методом формирования неполной производственной себестоимости. Обозначающей признание расходов на управление организации полностью, в качестве расходов по обычным видам деятельности, в конце каждого отчетного периода.

Расходы, связанные со сбытом продукции, расходы на транспортировку и упаковку полностью признаются в качестве расходов на продажу в конце каждого отчетного периода.

3. Соблюдения принципа осмотрительности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвержено различным факторам риска. Управление рисками проводится на основе постоянного мониторинга и оценки факторов и событий, имеющих возможность наступить в краткосрочной и среднесрочной перспективе, с последующим ранжированием степени возможного риска для деятельности Общества по значимости в стоимостных и натуральных показателях. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Финансовые риски

- **Риски изменения валютных курсов.** Валютный риск для Общества связан с колебаниями биржевого курса, при этом, имеется значительная зависимость от контрактов в иностранной валюте, связанной с приобретением товаров и оборудования. Учитывая, что в контрактах заложена возможность повышения цены на товары в следствии роста курса иностранной валюты данный риск Общества является контролируемым.

- **Кредитные риски и риски обеспечения ликвидности.** Неблагоприятное воздействие на деятельность может оказывать несвоевременное либо неполное выполнение отдельными контрагентами обязательств в соответствии с условиями договора (контракта). Общество осуществляет строгий контроль за такими договорами, а также деятельность на условиях предварительной оплаты

отгружаемой продукции, поэтому риск неоплаты торговой задолженности минимален.

- **Риск потери ликвидности.** Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Экономические риски

Введение санкций странами Европейского Союза и Соединенными Штатами Америки в отношении Российской Федерации, на сегодняшний день не оказывают непосредственного влияния на деятельность Общества, однако вероятность изменения ситуации в сторону ухудшения высока.

- **Риски роста затрат (издержек)**
. К основным причинам удорожания относятся инфляционные процессы внутри страны.
- **Риски, связанные с изменениями правил таможенного контроля и уплаты пошлин в Российской Федерации.** Общество подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области регулирования внешнеторговой деятельности, таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

Основные средства

В состав основных средств входят объекты, используемые для управленческих нужд Общества, а также комплекс зданий, сооружений и иных объектов основных средств производственного назначения.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

- Здания и сооружения (недвижимость) - 20-30 лет;
- Производственное оборудование 5-10 лет;
- Транспортные средства и спецтехника - 5-7 лет;
- Прочее оборудование (в т.ч. офисное 3-5 лет).

Земельные участки отсутствуют.

Источником финансирования капитальных вложений являются собственные средства Общества.

Наличие и движение основных средств

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	73533	(17766)	50278	(11470)	123 811	(29 236)
	за 2022г.	39243	(6092)	34290	(11675)	73 533	(17 766)

в том числе:							
Офисное оборудование	за 2023г.	951	(617)	(460)	(157)	491	(774)
	за 2022г.	486	(293)	100	(324)	951	(617)
Арендованные ОС	за 2023г.	2841	(279)		(559)	2841	(838)
	за 2022г.			2841	(279)	2841	(279)
Машины и оборудование	за 2023г.	69741	(16870)	50738	(10754)	120479	(27624)
	за 2022г.	38757	(5799)	31349	(11072)	69741	(16870)

Примечание: в строке «Машины и оборудование» в 2023г. - поступило 60167 т.р. ,выбыло 9429 т.р., сумма указана свернуто 50738 т.р.

Незавершенные капитальные вложения тыс. руб.

Наименование показателя	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	за 2023г.	5719	60129		(60166)	5682
	за 2022г.	-	40 509	(499)	(34 290)	5 719
в том числе High speed rotary tablet press model GZPK 370-26i	за 2023г.	4108		-	4108	
	за 2022г.	-	4108	-	-	4108

4. Оборотные активы

Запасы

Осуществление деятельности связано с созданием запасов товаров, необходимых в дальнейшем для стабильной работы Общества

Наличие запасов товаров на складах свидетельствует о стабильности деятельности, обеспеченности Общества запасами на среднесрочную перспективу. Запасы товаров увеличились как в количественном, так и в стоимостном выражении, что связано с политикой обеспечения бесперебойных поставок клиентам и рост отгрузок. Признаков обесценения запасов не выявлено.

Запасы (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Запасы - всего	за 2023г.	558 774	523 885
	за 2022г.	347 779	558 774
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	2401	-
	за 2022г.	1269	2401
Товары для перепродажи	за 2023г.	555 211	523 298
	за 2022г.	340 570	555 211
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	1162	587
	за 2022г.	5940	1 162

Финансовые вложения

Финансовые вложения, предоставлены выданным Обществом займом в размере 35 миллионов рублей для компании ООО «Хелс Лаб» в целях приобретения инвестиционного проекта - производственных и складских помещений с гарантией предоставления Обществу в аренду. На 31.12.2022 г. непогашенная задолженность составила 20638,0 тыс.руб., на 31.12.2023г. задолженность полностью погашена и составила 00,0 руб.

Дебиторская задолженность

Долгосрочная, со сроком погашения более года, дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная, со сроком погашения менее года. Текущая задолженность покупателей. Авансы поставщика, задолженность по возврату налогов из бюджета (НДС). Просроченная дебиторская задолженность контролируемая, связана с задержками оплат по договору.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2023 год, тыс.руб.

Наименование показателя	На начало периода	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	452476	400 344
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	525148	513 055
величина резерва по сомнительным долгам	(114 523)	(139683)
Авансы выданные	31 291	22 684
Прочая	10 560	4 288

Денежные средства

Состав денежных средств, тыс. руб.

Вид	31.12.2022	31.12.2023	Изменение
Остатки по счетам в рублях	1802	3553	1751
Остатки по счетам в валюте	-	6132	6132
Остатки по кассе	-	-	-
ИТОГО	1802	9685	

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком РФ (рублей за указанную единицу), были следующими:

Наименование валюты	Официальный курс на 31.12.2022	Официальный курс на 31.12.2023
Доллар США	70,3375	74.2926
CNY	9,8949	12,5762
Евро	75,6553	99,1919

5. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

В состав долгосрочных обязательств, входит задолженность, которая имеет долгосрочный характер и наступление обязательств, по которой более 1 года.

В качестве прочих обязательств учитывается задолженность перед лизинговыми компаниями, а также кредиты банков.

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, тыс. руб.

Кредитор	на 31.12.2022	Получено	Погашено	на 31.12.2023	Срок погашения
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	72 000	539 154	611 154	-	31.12.2023
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	11 749	606	8 116	4 239	03.08.2025
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"		187500	87 500	100 000	11.09.2024
ООО ФАРМЛАЙН	10 555	9 000	3900	15 655	26.07.2025
ООО Х-МАРКЕТ	12 500	7 000		19 500	31.01.2024
Итого	106 804	743 260	710 670	139 394	

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ДОГОВОРАМ ЛИЗИНГА, тыс. руб.

Наименован ие лизингодате ля и реквизиты соглашения	Предмет лизинга	стоимос ть предмет а лизинга , в валюте лизин. договор а, с НДС	Срок лизинг а, мес.	Дата договора	Дата погашен ия	Общая сумма договора лизинга, с НДС	Среднемеся чный лизинговый платеж	Остаток неуплач енной суммы лизинго вых платеже й
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Автомобиль	3 410	24	23.06.202 2	25.05.202 4	3410	116	504
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Электроштабе лер	3 026	24	02.09.21	25.09.23	3 458	130	-
	Вилочный электрогруз чик	1 490	24	16.09.21	25.09.23	1 793	68 ,5	-

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ДОГОВОРАМ ФАКТОРИНГА тыс. руб.

Финансовый агент	Лимит финансирования по договору	Сумма уступленных требований (на 31.12.2023)
ПСБ ФАКТОРИНГ ООО	250 000	49
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	150 000	28

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ (ПОРУЧИТЕЛЬСТВО, ЗАЛОГ) тыс. руб.

Вид обязательства (поручительство, залог)	Наименование лица, за которого предоставлено поручительство (залог)	Сумма обязательства	Дата возникновения	Срок действия
Поручительство	ООО "ХелсЛаб"	110 000	06.04.2021	5 лет

Кредиторская задолженность имеет текущий характер.

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2023 год тыс.руб

Наименование показателя	На начало периода	На конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	36 354	20283
в том числе:		
кредиты	11 749	4 240
займы	23 055	15 655
прочее	1 550	388
Краткосрочные обязательства всего	714169	655479
Заемные средства		20 064
Кредиты	72000	100 000
Кредиторская задолженность - всего	642169	535415
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	637 023	511 131
авансы полученные	1 592	4 533
расчеты по налогам и взносам	3 325	17905
Расчеты с персоналом		1846
прочая	229	-

6. Капитал

По состоянию на 31.12.2023 г. уставной капитал составлял 300 000 (Триста тысяч) рублей, полностью оплаченный.

Участниками Общества являются:

№ п/п	Фамилия, Имя, Отчество/ Наименование участника	Адрес места жительства/ места нахождения	ОГРН/ИНН/ для нерезидентов - номер государственной регистрации юридического лица в стране регистрации/ для физических лиц	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальна я стоимость (руб.)	Оплата доли (необходимо выбрать один из вариантов: <i>оплачена, не оплачена, оплачена не полностью</i>)
1.	Шаврин Сергей Михайлович	г.Москва	Паспорт РФ	51	153 000	Оплачена
2.	Сокальская Татьяна Борисовна	г.Москва	Паспорт РФ	49	147 000	Оплачена

Шаврин С.М. владеет долей 51% в уставном капитале с 22.09.2023г.

Нераспределенная прибыль

Общество распределяет и переводит прибыль на основе бухгалтерской отчетности, в соответствии с требованиями российского законодательства и положениями Устава Общества. Прибыль в 2023 году не распределялась, дивиденды не выплачивались.

7. Доходы и расходы

Доходы от обычных видов деятельности

В 2022 году Общество демонстрирует рост доходов от продаж всех видов товаров.

Состав и динамика изменения доходов Общества, тыс. руб.

Доходы	2021 год	2022 год	2023 год	Прирост к 2022 г.
ВСЕГО от обычных видов деятельности, в том числе	1 371 594	1 912 806	1 927 779	0,78 %
Оптовая продажа фармацевтических изделий				

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности представляют собой расходы на приобретение товаров, услуг, коммерческих и управленческих расходов.

Коммерческие расходы и себестоимость проданных товаров тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Материальные затраты (материалы, упаковка, услуги)	270 825	319 682
Расходы на оплату труда	69 250	68 577
Отчисления на социальные нужды	12 285	12 019
Амортизация	18 346	11 675
Прочие затраты	60 247	12 719

Фактическая себестоимость проданных товаров	1 166 063	1 141 687
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 597 016	1 566 359

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы обусловлены спецификой деятельности Общества и представлены в основном результатом операций по разовым сделкам (доходов по судебным искам), курсовые разницы, связанные с переоценкой валюты при ее поступлении и продаже.

Структура прочих доходов и расходов Общества, тыс. руб.

ПОКАЗАТЕЛЬ	2023
ДОХОДЫ	факт
Положительные курсовые разницы	29 850
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	923
Доходы от реализации ОС	2 403
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	26
Корректировки прошлых периодов	1 468
Прочие доходы	535
ИТОГО	35 205
РАСХОДЫ	
Отрицательные курсовые разницы	164 097
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 009
Резервы по сомнительным долгам	25 113
Расходы от реализации ОС	3 022
Расходы на клиента (премии, бонусы)	118 142
Комиссии банка	2 135
Комиссия фактора	240
Корректировка прошлых периодов	5 854
Прочие расходы	1 784
ИТОГО	324 396

9. Налог на прибыль

Различия между правилами налогового учета и РСБУ приводят к возникновению временных разниц между доходами и расходами, определенными в целях составления финансовой отчетности, и в целях расчета налога на прибыль. Общество применяет в налоговом учете амортизационную премию по объектам, которые относятся к амортизационным группам 3-7 - 30 % от стоимости имущества включаются в расходы того периода, когда объект начали амортизировать. Налоговые последствия движения этих временных разниц отражаются по ставке 20%.

Текущий налог на прибыль :

за 2023год- 17305 тыс.руб.; за 2022год- 14 667 тыс.руб.

10. Условные обязательства и условные активы

Информация по условным обязательствам и активам на 31.12.2023г.

Отложенные налоговые активы , тыс.руб.	
Основные средства	945
Курсовые разницы	15592
Арендные обязательства	78
ИТОГО	16 615
Отложенные налоговые обязательства, тыс.руб.	
Основные средства	2 937
Курсовые разницы	13 797
Кредиторская задолженность	651
Товары	18
ИТОГО	17 403

11. Забалансовые счета

Финансовая аренда. В соответствии с условиями заключенных договоров лизинга учет лизингового имущества производится на балансе Лизингодателя. Учет имущества осуществляется обособленно по стоимости приобретения, на основании актов передачи имущества, подписанных с лизинговыми компаниями.

12. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами общества являются:

Федюнина Мария Александровна, учредитель, 51 % доли собственности в УК (владела долей до 21.09.2023г), занимает должность генерального директора.

В отчетном периоде со связанными сторонами не было финансовых операций, кроме выплат по оплате труда.

На 31.12.2023 года дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в том числе:

- краткосрочные вознаграждения - не установлены
- суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода - 658 тыс. руб., НДФЛ – 86 тыс.руб., уплаченные страховые взносы 132 тыс. руб.
- вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты не установлены.
- Аффилированными лицами Общества являются ЕИО и учредители.

13. Корректировки

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за 2023 год, подписанную 28 марта 2024 года. Характер и влияние исправлений представлены ниже.

Наименование показателя	№стр.	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	139395	(119500)	19895
Итого по разделу IV	1400	157186	(119500)	37686
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	564	119500	120 064
Итого по разделу V	1500	535979	119500	655 479

Изменения в Отчете о финансовых результатах за 2022 год

В «Отчете о финансовых результатах» за 2023г. в графе за 2022г. внести суммы после корректировки указанные в таблице.

Наименование показателя	Код	2022	тыс. руб.	
			Сумма корректировки	2022 с учетом корректировки
Коммерческие расходы	2210	(370811)	53861	(424672)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	400308	(53861)	346447
Прочие доходы	2340	75550	(25271)	50279
Прочие расходы	2350	(264845)	(79132)	(185713)

Изменения в Отчете об изменениях капитала за 2023г

В Отчете об изменении капитала за 2023г. в строках 3211и 3213 за 2022г. необходимо отразить суммы после корректировки указанные в таблице.

Наименование показателя	Код	2022	тыс.руб.	
			Сумма корректировки	2022 с учетом корректировки
Увеличение капитала				
В том числе: чистая прибыль	3211	171871	3154	175025
Доходы относящиеся на увел.капитала	3213	3154	(3154)	-

Изменения в Отчете о движении денежных средств за 2023 год

В отчете о движении денежных средств за 2023г. в столбце за предыдущий год 2022 необходимо отразить суммы после корректировок отраженные в пояснительной записке за 2022г.в разделе 14 «Корректировки»

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	Сумма за 2022 год	Сумма корректировки	Сумма за 2022 год с учетом корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Платежи - всего	4120	(1872686)	(9083)	(1881769)
В связи с оплатой труда работников	4122	(61919)	21167	(83086)
Процентов по долговым обязательствам	4123	(9708)	(631)	(9077)
прочие платежи	4129	(48818)	(11453)	(37365)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	29831	(9 083)	20748
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи всего	4320	(406441)	(9077)	(397364)
В связи с погашением выкупом векселей	4323	(406441)-	(9077)	(397364)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	12797	(9 077)	21874
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5319	(6)	5313

14. События после отчетной даты

В 2023 года на фоне введенных санкции против России и политической нестабильности продолжается падение курса российского рубля, повышенная волатильность финансовых рынков, а также высокий уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. Руководство Общества анализирует экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты. Иные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный Директор
Федюнина Мария Александровна

26.04.2024