

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Раздел 1. Сведения об организации

Полное наименование организации	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ИНДУСТРИАЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ»
Юридический и почтовый адрес	117042, Москва, ул. Адмирала Руднева, д.4.,эт.6, оф.32В
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ	1187746861488 от 10.10.2018
Основной вид экономической деятельности ОКВЭД	66.19 Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения
Уставный капитал общества	10000 рублей
Учредители	-ООО «НИИКПУ» ОГРН 5147746208924 90% УК - Везиров Нияз Витальевич Паспорт РФ 4509 №156005 10% УК
ИНН/КПП	7727394343/772701001
Наименование налогового органа	Инспекция Федеральной налоговой службы № 27 по г.Москве
Средняя списочная численность	1
Информация о связанных сторонах:	ООО «НИИКПУ» - 90% - 9000руб.
Размер выплаченных дивидендов за 2023 год	нет
Заработная плата управленческого персонала	552 тыс.руб
Сведения о выданных лицензиях :	нет

Раздел 2. Связанные стороны

Аффилированными лицами компании являются:

-Везиров Нияз Витальевич – Генеральный директор и учредитель ООО «НИИКПУ» ИНН 7704876823

По Договору купли-продажи акций № б/н от 17.11.2022г. (Продавец- АНО «НИИКПУ» ИНН 7704281907, Покупатель – ООО «НИИКПУ»). Количество ЦБ – 9 штук. Сумма сделки – 9 000руб.)

-Везиров Нияз Витальевич Паспорт РФ 4509 №156005

По Договору купли-продажи акций № б/н от 17.11.2022г.(Продавец- АНО «НИИКПУ» ИНН 7704281907, Покупатель – Везиров Н.В. Количество ЦБ – 1 штука. Сумма сделки – 1 000руб.)

Держатель реестра акционеров – АО «Новый регистратор» ИНН 7719263354.

Операции со связанными сторонами:

Банин Сергей Анатольевич – Генеральный директор АО «ИНДИН» с 17.03.2021года (заработная плата за 2023год составила 207 тыс.руб.)

Держатель реестра акционеров – АО «Новый регистратор» ИНН 7719263354 (стоимость услуг в 2023 году составила 60 тыс.руб.)

Основной акционер АО «ИНДИН» - ООО «НИИКПУ» ИНН 7704876823 (выплата дивидендов не осуществлялась).

АО «ИНДИН» - участник в ООО "ЭЙ-СИ-ПИ-ЭС АВТОМОТИВ" с 28.03.2022года
Доля участия – 99,925%

Генеральный директор-Бирюков Дмитрий Валерьевич

462800, Оренбургская обл, п Новоорск, р-н Новоорский, ул. Шоссейная, д.18
ИНН 5635008629, ОГРН 1065635004478, уставный капитал 41 672 474 руб.,

Дата регистрации 28.03.2006

ОКВЭД - 29.32 «Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств»

ООО «Колхоз Родина» (ИНН0800004501). С 23.09.2022 генеральный директор Банин С.А. является учредителем в организации (ИНН0800004501)

АО «ИНДИН» владеет именными обыкновенными бездокументарными акциями ОАО «Плазматех» (ИНН 7116128517, ОГРН 1057101609729) по договору купли-продажи акций от 20.04.2022 с ООО «Информ-ресурс». Адрес ОАО «Плазматех»: 301660, Тульская область, р-н Новомосковский, г. Новомосковск, ул. Связи, дом 10, корпус 110, офис 5.
Количество акций – 113 542шт., Покупная стоимость акции – 15руб. Сумма – 1 703 130 руб.

Раздел 3. Оценочные обязательства

Сомнительная задолженность отсутствует. Резерв на оплату отпусков имеет переходящее сальдо на январь 2024 г. в сумме 198 тыс. руб.

Раздел 4. Информация об учетной политике

1. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. Основание: статьи 7 Закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.
2. Бухгалтерский учет ведется на компьютерах с использованием рабочего Плана счетов.
3. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями, установленными в Российской Федерации.
Организация применяет ПБУ 18.
4. Факты хозяйственной деятельности отражаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от времени фактического поступления (выплаты) денежных средств, связанных с этими фактами.
5. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
6. Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:
 - все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
 - расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
 - начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование (кроме начисленных на оплату труда административно-управленческого персонала);
 - суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг. Основание: раздел II ПБУ 10/99.
 - прочие расходы, связанные с производственной деятельностью компании.
7. Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца. Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).
8. Выручка от реализации отражается в учете по факту выполнения работ, оказания услуг на дату подписания акта о выполнении работ, оказании услуг;
9. Для составления годовой бухгалтерской отчетности применяются формы:
 - а) бухгалтерского баланса;
 - б) отчета о финансовых результатах;
 - в) приложений к ним, предусмотренных п 2.4 Приказа Минфина от 02.07.2010 № 66н
10. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или валюты баланса.
Существенные показатели раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности
11. Бухгалтерская отчетность представляется (в сроки, предусмотренные законодательством):
 - в ИФНС №27 г. Москвы, по месту нахождения организации (пп. 5 п. 1 ст. 23 НК РФ);
 - учредителям.

Раздел 5. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

(НИОКР) "Сведения об отдельных активах и обязательствах"

Нематериальных активов нет. Движения нематериальных активов не было.

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

Незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операций по приобретению нематериальных активов нет.

Раздел 6. Основные средства

Основных средств нет, движения основных средств не было.

Раздел 7. Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	265996	-	-	-	-	-	-	265996	-
	5311	за 2022г.	-	-	265996	-	-	-	-	265996	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	433958	-	87865	(44043)	-	-	-	477780	-
	5315	за 2022г.	163837	-	319484	(49363)	-	-	-	433958	-
в том числе: Займы, предоставленные другим организациям	5306	за 2023г.	381395	-	71794	(28859)	-	-	-	424330	-
	5316	за 2022г.	140095	-	271527	(30227)	-	-	-	381395	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	699955	-	87865	(44043)	-	-	-	743777	-
	5310	за 2022г.	163837	-	585480	(49363)	-	-	-	699955	-

Основные заемщики:

ООО «ИННОВАКОМ» - 89 290тыс.руб. – до 31.12.2024

ООО «НИИКПУ» - 86 097тыс.руб. - до 31.12.2024

ООО «Юникс групп» - 23 805тыс.руб. – до 31.12.2024

Физ.лицо Джураев Э.Ш. – 209 500тыс.руб. – до 15.12.2024

ООО «ГК Инсис» - 10 437тыс.руб. – до 31.12.2024

ООО «ХЕЛЕН СЬЮАРД СНГ» - 3 065тыс.руб. – до 31.12.2024

Прочие - на сумму 2 136тыс.руб.

Проценты по займам начисляются в соответствии с договорами и ПБУ 15/2008

Финансовые Вложение в доли в ООО ЭЙ-СИ-ПИ-ЭС АВТОМОТИВ – 265 996 тыс.руб.

Финансовые Вложение в акции ОАО " ПЛАЗМАТЕХ"- 1 703тыс.руб.

Акции, торгующиеся на бирже – 51 747тыс.руб.:

Polymetal_Акция обыкновенная

Yandex clA_Акция обыкновенная

ГАЗПРОМ АО_Акция обыкновенная

ГМК НорНик_Акция обыкновенная
МосБиржа_Акция обыкновенная
МТС АО_Акция обыкновенная
НОВАТЭК АО_Акция обыкновенная
ПолюсЗолот_Акция обыкновенная
Сбербанк_Акция обыкновенная
Сбербанк-п_Акция привилегированная
Сургнфгз-п_Акция привилегированная

Проверка на обесценение не обращающихся ЦБ не выявила признаков обесценения....

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату (п. 20 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. (п.21 ПБУ 19/02)

Оценка в обязательном порядке осуществляется ежегодно на 31 декабря по решению организации (п. 38 ПБУ 19/02).

По итогам проведения оценки не было выявлено стабильное уменьшение цены финвложений в ЦБ, организация решила не формировать резерв под их обесценение. (п. 37 ПБУ 19/02)

Раздел 8. Запасы

1. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Основание: пункт 5 ПБУ 5/01, пункт 80 Методических указаний, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).
2. Материалы списываются по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов). Основание: пункт 16 ПБУ 5/01.

Запасов на балансе нет.

Раздел 9. Дебиторская и кредиторская задолженность

9.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредит орской в де- биторскую задолж енность		
			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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	412	-	443	-	(35)	-	-	-	-	-	821	-
	5530	за 2022г.	498	-	6	-	(92)	-	-	-	-	-	412	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	56	-	91	-	(32)	-	-	-	-	-	115	-
	5532	за 2022г.	64	-	6	-	(14)	-	-	-	-	-	56	-
Прочая	5513	за 2023г.	356	-	352	-	(3)	-	-	-	-	-	706	-
	5533	за 2022г.	434	-	-	-	(78)	-	-	-	-	-	356	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	412	-	443	-	(35)	-	-	X	X	X	821	-
	5520	за 2022г.	498	-	6	-	(92)	-	-	X	X	X	412	-

Просроченной задолженности нет. Основными дебиторами являются : АО «Федресурс» - бтыс.руб., ООО «ИННОВАКОМ» - 323тыс.руб., ПАО Мегафон – 15тыс.руб., ООО «Коммерсант картотека» - 3тыс.руб., ИП Соленикова – 50тыс.руб. ООО «Ваш консультант»- 39тыс.руб. Прочие – 2тыс.руб. Срок погашения 1 кв. 2024 г. ПАО Сбербанк (брокерский счет) – 382 тыс.руб .

Раздел 8.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5
	5571	за 2022г.	5055	-	-	(5050)	-	-	-	-	5
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5
	5573	за 2022г.	5055	-	-	(5050)	-	-	-	-	5
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	722990	37140	13190	(10151)	-	-	-	-	763169
	5580	за 2022г.	673027	31069	19007	(113)	-	-	-	-	722990
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	5	-	-	-	-	-	-	5
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	99	14	2	(57)	-	-	-	-	58
	5583	за 2022г.	212	-	-	(113)	-	-	-	-	99
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	722892	37100	13188	(10094)	-	-	-	-	763085
	5585	за 2022г.	672815	31069	19007	-	-	-	-	-	722892
прочая	5566	за 2023г.	-	20	-	-	-	-	-	-	20
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	722990	37140	13190	(10151)	-	X	X	X	763169
	5570	за 2022г.	673027	31069	19007	(113)	-	X	X	X	722990

Просроченной задолженности нет. Основными кредиторами по договорам купли-продажи простых векселей являются:
ООО «ГК ИнСис» - 101 200тыс. руб., ООО «ИнСис-Интеграция» - 264 800тыс.руб., ООО «ИТТ»- 115 099тыс.руб., ООО «НИИКПУ»- 96 258тыс.руб.,
ООО «Энтум-СМ» - 43 000тыс.руб., ООО «Юникс групп» - 55 650тыс.руб. ООО «ПЛЛГ»- 46 134тыс.руб.
По займам ООО «ЭЙ-СИ-ПИ-ЭС АВТОМОТИВ» - 24 834тыс.руб. ООО «Юникс групп» - 13 600тыс.руб Прочие – 1 585тыс.руб.
Срок погашения - 4 кв. 2024 г.

Счет № 67 применяется для отражения взаиморасчетов по простым векселям.

Периодичность проведения инвентаризации для целей выявления сомнительной задолженности - 1 раз в конце года перед составление бухгалтерской отчетности.

При инвентаризации на 31.12.2023 сомнительных долгов не выявлено.

Резервы по сомнительным долгам не создавались. (п. 70 Приказ Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации")

Раздел 9. Сведения об отдельных активах и обязательствах

- Земельными участками, нежилыми помещениями не владеет;
- Автотранспорта на балансе нет;
- Увеличения уставного капитала не было;
- ОС, находящиеся на консервации и в запасе, не имеет;
- Внеоборотные активы – 267 594 тыс.руб.;
- Оборотные активы – 500 674 тыс. руб.;
- Капиталы и резервы - 3 160 тыс. руб.;
- Добавочный капитал 1 040 тыс.руб.-взнос учредителя в имущество АО;
- Долгосрочные обязательства- 1 742 тыс. руб.
- Краткосрочные обязательства – 763 366 тыс. руб.

Раздел 10. Сведения о доходах, расходах, прибыли и рентабельности за 2023 г.

Принято решение, что выручкой от основного вида деятельности будет выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), которая в 2023году - 0 тыс. руб.; себестоимость проданных товаров, продукции работ и услуг- 0 тыс. руб.; управленческие расходы – 1 171 тыс. руб.. Выручка по финансовым операциям - прочие доходы- 46 082 тыс. руб.(доходы от размещения временно свободных денежных средств на депозиты в Сбербанке и банке ВТБ); прочие расходы- 15 897 тыс. руб.(выбытие денежных эквивалентов); текущий налог на прибыль - 41 тыс. руб.; чистая прибыль - 13 114 тыс. рублей. Рентабельность составила 0,02 %.

Базовая прибыль на акцию в 2023году – 1 311тыс.рублей (строка 2900 ОФР). Т.к. Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, то в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток).

Раздел 11.1 Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620	597	571
Отчисления на социальные нужды	5630	179	173
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	395	931
Итого по элементам	5660	1171	1675
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1171	1675

Раздел 12. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.(пункт 3 ПБУ 7/98).

Событием после отчетной даты являются: распределение чистой прибыли и начисление дивидендов акционерам компании, на момент подписания отчетности точная сумма неизвестна. Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Условия деятельности организации после отчетной даты 31.12.2023 г. прогнозируются как стабильные и неизменные.

Но учитывая быстро меняющиеся условия хозяйствования, Обществом разработаны механизмы управления возможными рисками.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Риски сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, прочие.

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Изменение процентной ставки

Увеличение размера учетной ставки Центрального банка Российской Федерации до 16% снижает возможности пополнения оборотных средств за счет привлечения кредитных ресурсов и создает риски увеличения расходов Общества по обслуживанию уже имеющихся долговых обязательств.

Общество планирует воспользоваться программами поддержки бизнеса, осуществляемыми Правительством РФ, включая программы субсидирования процентных ставок.

Валютный риск

Возрос риск удорожания товаров, приобретаемых Обществом на российском рынке, но являющихся изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов.

Таким образом, руководство считает, что увеличение влияния валютного риска в результате событий после отчетной даты может привести к росту расходов.

Кредитный риск

Возрос риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации. Снижение влияния указанного риска планируется осуществлять с использованием инструментов факторинга.

Риск ликвидности

Данный риск является производным риском риска изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния указанных рисков, увеличилось и влияние риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Меры валютного регулирования, введенные правительством Российской Федерации, увеличивают влияние указанного риска в связи с необходимостью рассчитываться за импортный товар в иностранной. Однако, в случае фиксации в дальнейшем валютного курса, влияние

данного риска возрастет значительно по причине невозможности полного импортозамещения приобретаемого товара и невозможности его приобретения в связи с введенными экономическими санкциями.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как незначительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, по-прежнему могут оказывать значительное влияние на деятельность Общества в связи со значительным объемом импортной продукции Общества на внутреннем рынке.

Увеличивается риск удорожания товаров, приобретаемых Обществом на российском рынке, но являющихся изначально импортными (ввозимым на территорию РФ) как из-за изменения валютных курсов, так и из-за возникновения дополнительных сложностей с таможенным оформлением ввозимых грузов, что приведет к увеличению себестоимости продаваемых товаров.

Для минимизации риска увеличения себестоимости товаров и снижения рентабельности деятельности планируется изменение ценовой политики и ассортимента реализуемых товаров.

Страновые и региональные риски

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Общество не имеет в своем распоряжении инструментов для минимизации возможного влияния данных рисков на деятельность Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества по-прежнему считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве товаров и реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Принимая во внимание, что Общество является многолетним участником госзакупок, поставщиком в медицинские учреждения страны жизненно важных товаров и продукции, а также современного высокоточного оборудования для диагностики, Общество усматривает возможность риска неисполнения госконтрактов по независящим от него причинам и обстоятельствам. Противостоять экономическим санкциям, а именно запрету на продажу в Российскую Федерацию товаров импортного производства. На сегодняшний день запрет не распространяется на жизненно важные товары, но оценить этот риск достоверно не представляется возможным. Существенным неблагоприятным обстоятельством для Общества является отключение банковской системы РФ от системы международных расчетов, что категорически затрудняет возможность Общества рассчитываться по импортным контрактам. Общество прилагает усилия, направленные на минимизацию этого риска, но оценить достоверно его последствия в условиях неопределенности ситуации не представляется возможным.

Общество расценивает данные события в качестве некорректируемых событий после отчетной даты, последствия которых оценить в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство

Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Раздел 13. Информация по сегментам: сегменты в деятельности компании отсутствуют.

Раздел 14. Информация о совместной деятельности: не ведется совместная деятельность.

Раздел 15. Информация о непрерывности деятельности: Акционерное общество не планирует прекращать деятельность.

Общество не соблюдает на отчетную дату ограничительные условия, предусмотренные кредитными договорами, дающие право банкам-кредиторам истребовать кредиты досрочно, как только будет установлен факт несоблюдения таких условий. Общество оценивает риск получения в 2023 году требований банков-кредиторов о досрочном погашении кредитов в связи с нарушением данных ограничительных условий как низкий.

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, изложенных в разделе 6 настоящих пояснений, сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов, что может указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Раздел 16. Информация о существенных ошибках: не выявлены.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса. Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Раздел 17. Учет расчетов по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2023год – 41 тыс. рублей. Отложенный налог на прибыль – 3238 тыс.рублей.

Расчет отложенного налога на прибыль	
Оборот с дебета счета 09 в кредит счета 68.04.2	123
- минус	
Оборот с дебета счета 68.04.2 в кредит счета 09	-1 914
+ плюс	
Оборот с дебета счета 77 в кредит счета 68.04.2	277
- минус	
Оборот с дебета счета 68.04.2 в кредит счета 77	-1 724
+ плюс	
Итого по строке:	-3 238

Изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом нет.

Раздел 18. Отчет о движении денежных средств.

Кредитные линии не открывались, кредитные ресурсы не используются. Овердрафт-особая форма предоставления краткосрочного кредита клиенту банка в случае, когда величина платежа превышает остаток средств на счете клиента. АО не нуждается в данной форме кредитования, тем не менее по данным движения денежных средств, может быть получен овердрафт в сумме 0 тыс. руб. Поручительства третьих лиц не привлекались. Кредитные договора не заключались. Заключены 4 долгосрочных договоров займа с юридическими лицами, по которым на 01.01.2024 получено 38 434 тыс.рублей. Акционерное Общество выпустило простые векселя на сумму 665 935 тыс.рублей и передало их восьми юридическим лицам. Акционер Общества внес в имущество АО 1040 тыс.рублей и предоставил краткосрочный займ в размере 5тыс.рублей. АО предоставило займы десяти юридическим лицам и одному физическому лицу на сумму 453 188тыс.руб., из которых было возвращено 28 858тыс.руб. АО открыло в Сбербанке брокерский счет и приобрело облигации ФЗ и обыкновенные акции российских и иностранных организаций. На 01.01.2024 г. не все акции доступны для использования. Денежные средства организации доступны для использования все.

Денежные потоки от текущих операций: Поступления – 26 740тыс.руб.(проценты по депозитам). Платежи-всего 1 711 тыс. руб., в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги - 431 тыс. руб.; в связи с оплатой труда работников- 902 тыс. руб.; проценты по долговым обязательствам – 94тыс.руб.; налога на прибыль организаций- 99 тыс. руб; прочие – 185 тыс.рублей.

Денежные потоки от инвестиционных операции: Поступления – 29 425тыс руб.(возвраты займов и продажа ценных бумаг); Платежи – 71 794тыс.руб.(предоставление займов и покупка ценных бумаг).

Денежные потоки от финансовых операций: Поступления – 37 100тыс.руб.: в т.ч. поступление кредитов и займов- 37 100тыс.руб., Платежи – 10 000тыс.руб.(погашение кредитов и займов). Аккредитивы не открывались и не использовались.

Раздел 19. Информация о поисковых активах

ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» в АО не применяется.

Раздел 20. Информация о финансовых рисках

Существенных рисков не выявлено, при этом АО периодически оценивает все риски хозяйственной деятельности, которые учитываются при постановке стратегических задач. Это необходимо для сохранения активов и капитала, а также для недопущения снижения уровня ликвидности.

Раздел 21. Информация об экологической деятельности организации

Основной вид деятельности компании «Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения», данная деятельность минимизирует источники выделения загрязняющих веществ и источники образования отходов. В своей деятельности компания АО использует принципиально новые технологические процессы и компьютерное оборудование, при использовании которого, снижается или практически исключается загрязнение окружающей среды.

Одним из критериев экологической направленности деятельности компании является применение электронного документооборота, что сокращает расходы бумаги. На балансе компании нет автотранспорта, выбросы в окружающую среду от использования ГСМ отсутствуют.

Раздел 22. Информация об инновациях и модернизации производства: не существенна.

Раздел 23. Информация о забалансовых счетах

На забалансовых счетах компании присутствуют активы и обязательства:

- По договору аренды офиса офисное помещение – 45 тыс.руб.
- Выпущенные простые векселя – 665 935тыс.руб.

Раздел 24. Применение ФСБУ

С 01.01.2021 г. организация применяет ФСБУ 5/2019. Начало применения осуществлено без ретроспективного пересчета (основание: п. 47 ФСБУ 5/2019).

В отношении запасов, приобретаемых для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не применяется.

Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость соответствующих запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. В связи с технической невозможностью иного способа организации количественного учета и распределения по подразделениям и материально ответственным лицам, расходы на запасы, приобретаемые для управленческих нужд, списываются на затраты в период их приобретения с применением счета 10 в разрезе соответствующей аналитики.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

АО «ИНДИН» с 01.01.2022г. начало применять ФСБУ 6/2020:

– перспективно – не изменяя данные бухучета, сформированные ранее, то есть сроки полезного использования объектов основных средств, полностью амортизированных до начала применения ФСБУ 6/2020. ОС, находящихся в эксплуатации, на начало 2022 года не пересматриваются (и, следовательно, не делается никаких корректировок). Нормы ФСБУ 6/2020 в этом случае применяются только к новым объектам ОС. (п. 51 ФСБУ 6/2020)

АО «ИНДИН» применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды

С 01.01.2024 Применяются следующие ФСБУ:

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» . Капитальные вложения отсутствуют.

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». НМА на балансе нет

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018; ФСБУ 26/2020; ФСБУ 27/2021; ФСБУ 14/2022 внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Объекты бухгалтерского учета по новым ФСБУ отсутствуют.

Раздел 25. Утверждение бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год исправлена в связи с технической ошибкой учетной программы 1С: Бухгалтерия. Изменения незначительны. Бухгалтерская отчетность будет утверждена не позднее 27.12.2024г.

Генеральный директор

Банин С.А.