

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности
Открытое акционерное общество
«МКК-ХОЛДИНГ»
за 2023 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Акционеру ОАО «МКК-ХОЛДИНГ»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «МКК-ХОЛДИНГ» (ОГРН 1027739076683), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельства, указанного в разделе «Основания для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «МКК-ХОЛДИНГ» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за инвентаризацией запасов, отраженных по строке 1210 «Запасы» перед составлением бухгалтерской отчетности за 2023 год, поскольку наше назначение в качестве аудиторов состоялось после отчетной даты. Мы не имели возможность получить подтверждения запасов на 31.12.2023 и 31.12.2022 с помощью альтернативных процедур. В результате чего, мы не можем подтвердить данные бухгалтерского баланса на 31.12.2023 по строке 1210 «Запасы» по состоянию на 31.12.2023 в сумме 76 093 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 в сумме 111 072 тыс. руб.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на раздел 17 «Непрерывность деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

В ходе проверки выявлены признаки наличия существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность:

- Стоимость чистых активов меньше величины уставного капитала;
- Наличие отрицательных денежных потоков от текущей деятельности в течение нескольких лет;

- Наличие убытков от основной деятельности в течение нескольких лет; (на 31.12.2023 в бухгалтерском учете сумма непокрытого убытка составляет 154 269 тыс. руб., в налоговом учете остаток неиспользованного убытка составляет 166 401 тыс. руб.);
- На дату выдачи аудиторского заключения имеется просроченная неурегулированная задолженность по договорам займа в сумме 22 551 тыс. руб.
- На дату выдачи аудиторского заключения имеется просроченная урегулированная задолженность по налоговым платежам в сумме 20 369 тыс. руб. (заключено мировое соглашение о рассрочке платежей на 36 месяцев)

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год раскрыты данные факторы наличия неопределенности в непрерывности деятельности. Общество отразило в пояснениях оперативные финансовые планы, ведет работы по урегулированию просроченной задолженности и отразило об этом в пояснениях.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этой отчетности. Мы определили, что кроме вопроса, раскрытого в разделе «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности» иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении, отсутствуют.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «МКК-ХОЛДИНГ» по состоянию на 31.12.2022 года и за 2022 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 24.03.2023 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

г. Екатеринбург

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и

информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членам совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Куручкин Сергей Владимирович
ОРНЗ 22006130938

Руководитель аудита, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 01.09.2023

Куручкин Сергей Владимирович
ОРНЗ 22006130938

Аудиторская организация: ООО «ГЛОБАЛС АУДИТ»,
ОГРН: 1076652000336,
620133, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, соор. 31, оф. 216.
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 12006067072



«08» апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация Открытое акционерное общество "МКК-ХОЛДИНГ"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев		по ОКПО	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	48774900		
Непубличные акционерные общества Собственность субъектов Российской Федерации		по ОКВЭД 2	5025011162		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	08.11		
Местонахождение (адрес)		по ОКЕИ	12267	13	
123056, Москва г, Электрический пер, дом 8, строение 5			384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
ООО «ГЛОБАЛС АУДИТ»					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	6652022791		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1076652000336		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	19	19
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	360 746	371 920	48 778
2.1	в том числе:				
2.1	Основные средства		289 852	298 272	25 094
2.2	Собственные объекты незавершенного строительства		51 879	51 879	-
2.2	Объекты основных средств не введенные в эксплуатацию		15 765	17 783	23 684
2.1	ППА		3 250	3 986	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	1 435	5 430	6 661
3.1	в том числе:				
3.1	паи, акции		1 435	503	503
3.1	предоставленные займы		-	4 927	6 158
3.3	Отложенные налоговые активы	1180	41 978	99 653	23 331
2	Прочие внеоборотные активы	1190	2 151 713	2 216 079	2 868 843
2.2	в том числе:				
2.2	Прочие обязательства		2 151 713	2 216 079	2 868 843
	Итого по разделу I	1100	2 555 873	2 693 100	2 947 631
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	76 093	111 072	123 276
4.1	в том числе:				
4.1	материалы		1 773	2 614	2 477

4.1	готовая продукция		56 041	80 941	85 942
4.1	товары		17 462	27 087	34 427
4.1	незавершенное производство		818	430	430
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	8 613	33 217	34 999
	в том числе:				
5.1	авансы выданные		6 079	1 974	3 084
5.1	покупатели и заказчики		1 991	30 274	30 124
5.1	прочие дебиторы		543	969	1 791
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	78	399	15 199
	в том числе:				
	расчетные счета в банках		63	44	14 918
	в кассах предприятия		15	355	281
3.7	Прочие оборотные активы	1260	73	71	120
	Итого по разделу II	1200	84 857	144 759	173 593
	БАЛАНС	1600	2 640 730	2 837 859	3 121 224

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	507 895	188 472	188 472
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.9	Резервный капитал	1360	9 424	9 424	9 424
3.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(154 269)	(88 410)	(40 848)
	Итого по разделу III	1300	363 050	109 486	157 048
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 693	66 417	277
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.12	Прочие обязательства	1450	2 167 713	2 233 200	2 883 311
	в том числе:				
	Прочие обязательства		2 164 361	2 229 078	2 883 311
	Обязательства по аренде		3 352	4 122	-
	Итого по разделу IV	1400	2 171 406	2 299 617	2 883 588
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.13	Заемные средства	1510	32 414	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	64 798	415 143	68 194
	в том числе:				
5.3	поставщики и подрядчики		18 191	13 961	14 218
5.3	авансы полученные		18 741	47 693	43 311
5.3	прочие (в том числе текущая задолженность по оплате труда, по налогам и сборам)		27 867	34 066	10 666
5.3	задолженность перед учредителями до подведения итогов эмиссии		-	319 423	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	9 062	13 613	12 395
	в том числе:				
7	резервы на выплату отпусков работникам		9 062	13 613	12 395
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	106 274	428 756	80 589
	БАЛАНС	1700	2 640 730	2 837 859	3 121 224

Руководитель
(подпись)

29 марта 2024 г.

Шахбазян Леван
Арменакович
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Открытое акционерное общество "МКК-ХОЛДИНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества Собственность субъектов / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
48774900		
5025011162		
08.11		
12267	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
4.1	Выручка	2110	222 075	121 571
4.1	Себестоимость продаж	2120	(208 532)	(113 831)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 543	7 740
4.1	Коммерческие расходы	2210	(13 561)	(14 841)
4.1	Управленческие расходы	2220	(57 258)	(54 807)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(57 276)	(61 908)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	217	465
	Проценты к уплате	2330	(1 028)	(416)
4.1	Прочие доходы	2340	2 059	3 871
	в том числе:			
	списание кредиторской задолженности		362	449
	доходы от реализации прочих материалов		124	1 217
	восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ		-	75
	доходы от уступки права требования по договору факторинга		-	400
	прочие		128	77
	прибыль прошлых лет выявл.в отчетном году		112	1 653
	восстановление резерва по финансовым вложениям		932	-
	доходы, связанные с реализацией ОС		250	-
	выявленные излишки		151	-
			-	-
4.1	Прочие расходы	2350	(14 880)	(5 982)
	в том числе:			
	резерв сомнительных долгов		(40)	(81)
	убыток от ликвидации невведенных в эксплуатацию активов (счет 08)		-	(140)
	прочие		(2 521)	(5 276)
	убыток прошлых лет		-	(474)
	курсовые разницы		-	(11)
	резерв под обесценение материальных ценностей		(7 839)	-
	налоги с сборы		(3 810)	-
	штрафы и неустойки по хоз.договорам		(670)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(70 908)	(63 970)
4	Налог на прибыль	2410	5 049	10 948
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	5 049	10 948
	Прочее	2460	-	(328)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(65 859)	(53 350)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(65 859)	(53 350)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

29 марта 2024 г.

Шахбазян Леван
Арменакович

(расшифровка подписи)

Отчет об изменении капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
48774900		
5025011162		
08.11		
12267	13	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Открытое акционерное общество "МКК-ХОЛДИНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	188 472	-	-	9 424	(40 848)	157 048
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 787	5 787
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	3217	-	-	-	-	5 787	5 787
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(53 350)	(53 350)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(53 350)	(53 350)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

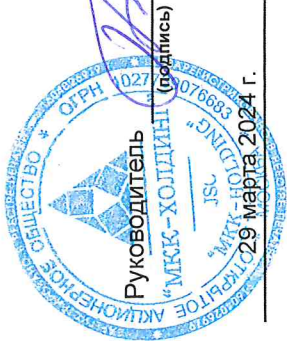
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	188 472	-	-	9 424	(88 410)	109 486
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	319 423	-	-	-	-	319 423
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	319 423	-	-	X	-	319 423
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(65 859)	(65 859)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(65 859)	(65 859)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	507 895	-	-	9 424	(154 269)	363 050

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	363 050	109 485	157 047



Шахбазян Леван
Арменакович
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Открытое акционерное общество "МКК-ХОЛДИНГ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества **Собственность субъектов / Российской Федерации**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
48774900		
5025011162		
08.11		
12267		13
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	253 807	221 879
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	214 546	166 881
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	34 244	53 884
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 017	1 114
Платежи - всего	4120	(292 206)	(238 767)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(137 164)	(56 646)
в связи с оплатой труда работников	4122	(112 181)	(94 408)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(42 861)	(87 713)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(38 399)	(16 888)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	22	465
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	22	465
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	22	465

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	44 120	1 632
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	39 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	5 120	1 632
Платежи - всего	4320	(6 064)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 864)	-
погашение обязательства по аренде	4324	(200)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	38 056	1 632
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(321)	(14 791)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	399	15 199
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	78	399
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(9)



Шахбазян Леван
Арменакович
(расшифровка подписи)

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	40	(40)	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2022г.	40	(40)	-	-	-	-	-	-	40	(40)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	40	(40)	-	-	-	-	-	-	40	(40)
	5111	за 2022г.	40	(40)	-	-	-	-	-	-	40	(40)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	40	40	40
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	40	40	40

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	19	-	(19)	-	-
	5170	за 2022г.	19	-	-	-	19
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	19	-	(19)	-	-
	5190	за 2022г.	19	-	-	-	19
в том числе:							
Торговый знак Мрамор Саянский	5181	за 2023г.	19	-	(19)	-	-
	5191	за 2022г.	19	-	-	-	19

**Шахбазян Леван
Арменакович**
(расшифровка подписи)

Руководитель _____ (подпись)

29 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						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	5200	за 2023г.	345 200	(42 942)	2 085	(714)	-	(10 527)	-	-	346 571	(53 469)
	5210	за 2022г.	68 134	(39 202)	277 066	-	-	(3 740)	-	-	345 200	(42 942)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	4 801	(1 481)	892	-	-	(228)	-	-	5 693	(1 709)
	5211	за 2022г.	3 923	(1 299)	878	-	-	(182)	-	-	4 801	(1 481)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	34 763	(3 882)	1 126	-	-	(3 678)	-	-	35 888	(7 559)
	5212	за 2022г.	4 767	(1 166)	29 996	-	-	(2 716)	-	-	34 763	(3 882)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	262	(222)	-	-	-	(40)	-	-	262	(262)
	5213	за 2022г.	262	(176)	-	-	-	(46)	-	-	262	(222)
Здания	5204	за 2023г.	186 260	(34 966)	-	-	-	(6 192)	-	-	186 260	(41 158)
	5214	за 2022г.	53 797	(34 569)	134 463	-	-	(397)	-	-	186 260	(34 966)
Сооружения	5205	за 2023г.	5 384	(2 310)	-	-	-	(300)	-	-	5 384	(2 609)
	5215	за 2022г.	5 384	(1 992)	-	-	-	(318)	-	-	5 384	(2 310)
Земельные участки	5206	за 2023г.	109 662	-	-	-	-	-	-	-	109 662	-
	5216	за 2022г.	-	-	109 662	-	-	-	-	-	109 662	-
ППА	5207	за 2023г.	4 067	(81)	68	(714)	-	(89)	-	-	3 420	(170)
	5217	за 2022г.	-	-	4 067	-	-	(81)	-	-	4 067	(81)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период	списано			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	2 285 741	85	(149 365)	(2 018)		2 219 357
	5250	за 2022г.	2 868 843	601 684	(942 684)	(265 787)		2 285 741
в том числе:								
				(2)				
20702 Реконструкция и технопервоор. з-да Карельский гранит	5241	за 2023г.	299 479					299 477
	5251	за 2022г.	366 038	13 604	(80 163)			299 479
20704 Реконструкция карьера Сюсюкянсаари Ладога	5242	за 2023г.	269 690	2 777				272 466
	5252	за 2022г.	269 134	11 774	(11 218)			269 690
20707 Лоухи	5243	за 2023г.	1 617		1 617			-
	5253	за 2022г.	1 963	66 920	(67 266)			1 617
21579 Строительство и реконструкция Дуково АМГ	5244	за 2023г.	2 881		(2 881)			-
	5254	за 2022г.	156 540		(153 659)			2 881
21596 Карьер "Северный" Саяны	5245	за 2023г.	245 890	26 838				272 728
	5255	за 2022г.	225 857	20 034				245 890
21600 Реконстр. и технопервооружение з-да МКК-Саянмрамор	5246	за 2023г.	493 348	28 673				522 022
	5256	за 2022г.	460 487	32 861				493 348
21601 Строительство карьера "Южный"	5247	за 2023г.	27 213					27 213
	5257	за 2022г.	27 213					27 213
23071 ФПВК волластанита Алтай, МКК-Сейка	5248	за 2023г.	-					-
	5258	за 2022г.	4		(4)			-
23122 Реконструкция ДСФ-2 карьер "Нюрин-Саари 1"	5249	за 2023г.	-					-
	5259	за 2022г.	1 281		(1 281)			-
30629 Завод по распиловке мрамора Бийск		за 2023г.	25 424					25 424
		за 2022г.	25 424					25 424
30630 Шунгиты, Кондопога		за 2023г.	1 062	2 326				3 388
		за 2022г.	1 062					1 062
30646 Карьер "Гранатовый Амфиболит" (ПИР)		за 2023г.	29					29
		за 2022г.	29					29
30646 Карьер Бочилово (ПИР)		за 2023г.	12 538					12 538
		за 2022г.	12 538					12 538
31281 Сендвич-панели МКК Долгопрудный		за 2023г.	208 040	1 221				209 260
		за 2022г.	208 020	20				208 040
31282 Строительство уч-ка шунгита Карелия		за 2023г.	26 007	2	(4 460)			21 547
		за 2022г.	26 007					26 007
33669 ОПП шунгит (ПИР)		за 2023г.	-					-
		за 2022г.	2 699		(2 699)			-
33671 Карьер № 7 уч-ка Северный (ПИР)		за 2023г.	35 281					35 281
		за 2022г.	35 281					35 281
36050 ОПП шунгит		за 2023г.	414 318	16 369	(2 326)			428 361
		за 2022г.	307 103	138 775	(31 560)			414 318
39961 ОПП шунгит и наполнитель		за 2023г.	-					-

42867 Карьер месторождение Шелтозерское (ПИР)	за 2022г.	125 477	-	(125 477)	-	-	-
	за 2023г.	4 965	-	-	-	-	4 965
45342 Строительство карьера Калгуваара пос. Чупа-Пюхи	за 2022г.	4 965	-	-	-	-	4 965
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
45341 Реконструкция ПКУ с освоением Н-С-2	за 2022г.	65 966	-	(65 966)	-	-	-
	за 2023г.	51	-	-	-	-	51
47389 Строительство карьера гранита "Новый"	за 2022г.	331 079	1 681	(332 709)	-	-	51
	за 2023г.	138 668	6 797	(137 937)	-	-	7 528
48143 Строительство карьера Пуштулим	за 2022г.	136 061	2 607	-	-	-	138 668
	за 2023г.	144	-	(144)	-	-	-
50442 Геологоразведочные работы "Мионовская-1"	за 2022г.	69 182	1 640	(70 678)	-	-	144
	за 2023г.	4 030	-	-	-	-	4 030
51700 Нижний, Полушахт., Арктура п. Сейка	за 2022г.	4 030	-	-	-	-	4 030
	за 2023г.	3 804	-	-	-	-	3 804
54257 Рудник "Доверие"	за 2022г.	3 804	-	-	-	-	3 504
	за 2023г.	862	-	-	-	-	862
Одьявор развитие карьера	за 2022г.	862	-	-	-	-	862
	за 2023г.	736	-	-	-	-	736
Объект незавершенного строительства Кадастровый номер 22:10:050006:598 (Пуштулим)	за 2022г.	736	-	-	-	-	736
	за 2023г.	16 965	-	-	-	-	16 965
Объект незавершенного строительства Кадастровый номер 22:10:050007:152 (Дуковский)	за 2022г.	-	16 965	-	-	-	16 965
	за 2023г.	12 390	-	-	-	-	12 390
Объект незавершенного строительства "Опытно-промыш. участок по пр-ву шунгитовой крошки и наполнителя"	за 2022г.	-	12 390	-	-	-	12 390
Котел 0,93 Мвт в легкой обмуровке ,Лот № 3	за 2022г.	22 524	-	-	-	-	22 524
	за 2023г.	-	22 524	-	-	-	22 524
Котел КВр-0,93 МВт в легкой обмуровке для мрамора и гр. Лот № 4	за 2022г.	136	-	(136)	-	-	-
	за 2023г.	-	136	-	-	-	-
Компрессор 68В-20/9 М1	за 2022г.	140	-	(140)	-	-	-
	за 2023г.	-	140	-	-	-	140
Высокоомощный канатный станок с переменной скоростью каната для всех карьерных распыловок с полным ди	за 2022г.	133	-	-	-	-	133
	за 2023г.	-	133	-	-	-	133
Гидродомкраты с аксессуарами TITANO/EL	за 2022г.	2 009	-	-	-	-	2 009
	за 2023г.	-	2 009	-	-	-	2 009
КТП 250 кВт	за 2022г.	742	-	(742)	-	-	-
	за 2023г.	-	742	-	-	-	742
Ячейка высоковольтная ЯКНО - 10	за 2022г.	108	-	(108)	-	-	-
	за 2023г.	-	108	-	-	-	108
Автомобиль ВАХТА УРАЛ 4951-01, (№ шасси 169835, двигатель 757509)	за 2022г.	117	-	-	-	-	117
	за 2023г.	-	117	-	-	-	117
Автокран КС 55715 на базе КамАЗ т/п 30 т.	за 2022г.	150	-	-	-	-	150
	за 2023г.	-	150	-	-	-	150
Трактор ЮМЗ-6 «Белорус»	за 2022г.	892	-	(892)	-	-	-
	за 2023г.	-	892	-	-	-	892
Экскаватор ЭО 5124	за 2022г.	150	-	-	-	-	150
	за 2023г.	-	150	-	-	-	150
	за 2022г.	400	-	-	-	-	400
	за 2023г.	-	400	-	-	-	400

Однокошовой погрузчик Komatsu WA600-3A. Япония	за 2023г.	10 875	-	-	10 875
Быстросъемное устройство для погрузчика	за 2022г.	-	10 875	-	10 875
Ковш скальный с V-образной кромкой со сменными зубьями 6,0 куб/м	за 2023г.	230	-	-	230
Вилы 130x450x1750 мм (2 зуба)	за 2022г.	-	230	-	230
Толкатель согнутый (длина 7500 мм)	за 2023г.	484	-	-	484
Станция переносная компрессорная НВ-10/8М2	за 2022г.	-	484	-	484
Баровая машина МКБ 1М.00.0.000-01	за 2023г.	576	-	-	576
Пневмолодушки с аксессуарами EV-36/S	за 2022г.	-	576	-	576
Перфоратор ПП 1 -К (станок строчного бурения)	за 2023г.	363	-	-	363
Нежилое помещение по адресу: г.Москва, Электрический пер., д.8, стр.5, пом 1/1	за 2022г.	-	363	-	363
Нежилое здание площадью 4 593,2 м2 г.Москва, ул.Вагоноремонтная, д.4А, стр.7	за 2023г.	50	-	-	50
Земельный участок площадью 16642 +/- 45 м2	за 2022г.	-	50	-	50
Излишки выявленные при инвентаризации (ошибки прошлых лет) ос не введенные в эксплуатацию	за 2023г.	200	-	-	200
	за 2022г.	-	200	-	200
	за 2023г.	27	-	-	27
	за 2022г.	-	27	-	27
	за 2023г.	2	-	-	2
	за 2022г.	-	2	-	2
	за 2023г.	-	6	(4)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	72 126	-	(72 126)
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	60 315	-	(60 315)
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	109 662	-	(109 662)
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	23 684	-	-	(23 684)
	за 2022г.	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Наименование показателя	Факт, иное использование основных средств		
	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	3 250	3 986
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	64 256	43 663
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	109 662	109 662
	5288	-	-

**Шахбазян Леван
Арменакович**
(расшифровка подписи)

_____ (подпись)

29 марта 2024 г.

24

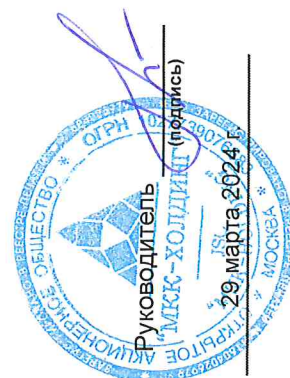
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	8 976	(3 546)	-	(5 836)	1 842	-	-	3 139	(1 704)
	5311	за 2022г.	10 207	(3 546)	-	(1 232)	-	-	-	8 976	(3 546)
в том числе:											
паи/доли											
акции	5302	за 2023г.	2 092	(1 589)	-	-	932	-	-	2 092	(657)
	5312	за 2022г.	2 092	(1 589)	-	-	-	-	-	2 092	(1 589)
	5303	за 2023г.	1 047	(1 047)	-	-	-	-	-	1 047	(1 047)
	5313	за 2022г.	1 047	(1 047)	-	-	-	-	-	1 047	(1 047)
предоставленные займы	5304	за 2023г.	4 926	-	-	(4 926)	-	-	-	-	-
	5314	за 2022г.	6 158	-	-	(1 232)	-	-	-	4 926	-
уступка права требования		за 2023г.	910	(910)	-	(910)	910	-	-	-	-
		за 2022г.	910	(910)	-	-	-	-	-	910	(910)
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
5306	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5316	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2023г.	8 976	(3 546)	-	(5 836)	1 842	-	-	3 139	(1 704)
	5310	за 2022г.	10 207	(3 546)	-	(1 232)	-	-	-	8 976	(3 546)

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Шахбазян Леван
Арменакович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 2024 г.

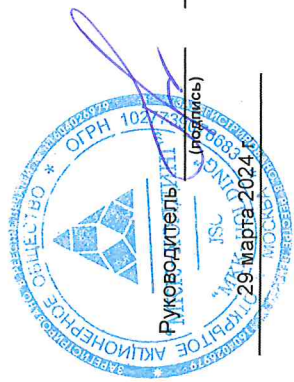
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
в том числе:	5400	за 2023г.	115 563	(4 491)	111 072	(302 254)	(329 456)	(7 776)	-	X	88 361	(12 268)	76 093	
	5420	за 2022г.	129 701	(6 375)	123 326	248 214	(262 403)	1 934	-	X	115 563	(4 491)	111 072	
	5401	за 2023г.	5 402	(2 788)	2 614	7 637	(8 539)	60	-	7 496	4 500	(2 727)	1 773	
	5421	за 2022г.	5 266	(2 789)	2 477	15 114	(14 978)	2	-	12 375	5 402	(2 788)	2 614	
	5402	за 2023г.	82 644	(1 703)	80 941	81 309	(103 478)	(2 732)	-	59 116	60 476	(4 435)	56 041	
	5422	за 2022г.	89 529	(3 586)	85 943	92 106	(99 041)	1 932	-	52 741	82 644	(1 703)	80 941	
	5403	за 2023г.	27 088	-	27 088	96 685	(101 205)	(5 106)	-	1 022	22 568	(5 106)	17 462	
	5423	за 2022г.	34 477	-	34 477	5 264	(12 654)	-	-	1 153	27 088	-	27 088	
	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	430	-	430	103 061	(102 673)	-	-	-	818	-	818	
	5425	за 2022г.	430	-	430	120 890	(120 890)	-	-	-	430	-	430	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	13 561	(13 561)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	14 841	(14 841)	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

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



Шахбазян Леван
Арменакович
(расшифровка подписи)

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

С.П.П. Платителе и Движение Дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
						причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	описание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	92 544	(59 327)	8 045	-	(78 571)	-	(45 923)	-	-	-	22 018	(13 405)	-
	5530	за 2022г.	96 312	(61 313)	5 442	-	(9 210)	-	1 986	-	1 820	57	92 544	(59 327)	-
	5511	за 2023г.	64 528	(34 254)	1 154	-	(60 386)	-	(30 949)	-	-	-	5 296	(3 305)	-
	5531	за 2022г.	66 400	(36 276)	3 830	-	(5 702)	-	2 022	-	-	-	64 528	(34 254)	-
	5512	за 2023г.	25 840	(23 866)	6 838	-	(17 709)	-	14 975	-	-	-	14 970	(8 891)	-
	5532	за 2022г.	26 894	(23 810)	951	-	(2 005)	-	(56)	-	-	-	25 840	(23 866)	-
	5513	за 2023г.	2 176	(1 207)	52	-	(476)	-	(2)	-	-	-	1 752	(1 209)	-
	5533	за 2022г.	3 327	(1 436)	352	-	(1 503)	-	229	-	1 820	57	2 176	(1 207)	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	92 544	(59 327)	8 045	-	(78 571)	-	(45 923)	X	-	-	22 018	(13 405)	-
	5520	за 2022г.	96 312	(61 313)	5 442	-	(9 210)	-	1 986	X	1 820	57	92 544	(59 327)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

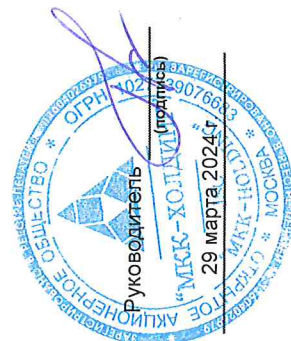
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 305	3 305	4 715	4 715	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 305	3 305	4 715	4 715	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода		
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	415 143	76 523	1 623	(395 760)	(317)	-	-	-	-	97 213	-
в том числе:	5580	за 2022г.	68 194	365 285	414	(20 179)	(449)	-	1 820	-	57	415 143	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	13 961	9 347	45	(4 861)	(300)	-	-	-	-	18 191	-
	5581	за 2022г.	14 218	7 347	6	(7 218)	(449)	-	-	-	57	13 961	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	47 693	16 177	-	(45 129)	-	-	-	-	-	18 741	-
	5582	за 2022г.	43 311	17 291	-	(12 909)	-	-	-	-	-	47 693	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	31 738	9 098	14	(22 711)	-	-	-	-	-	18 138	-
	5583	за 2022г.	10 601	20 050	408	(29)	-	-	709	-	-	31 738	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	39 000	1 028	(7 614)	-	-	-	-	-	32 414	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	321 752	2 902	536	(315 444)	(17)	-	-	-	-	9 728	-
	5586	за 2022г.	65	1 174	-	(22)	-	-	1 111	-	-	2 329	-
задолженность перед учредителями до подведения итогов эмиссии	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	319 423	-	-	-	-	-	X	X	319 423	-
Итого	5550	за 2023г.	415 143	76 523	1 623	(395 760)	(317)	X	-	-	-	97 213	-
	5570	за 2022г.	68 194	365 285	414	(20 179)	(449)	X	1 820	57	-	415 143	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

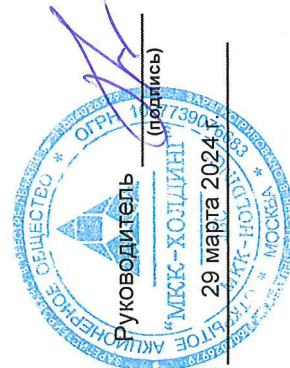


Шахбазян Леван
Арменакович
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	126 579	32 318
Расходы на оплату труда	5620	73 517	87 079
Отчисления на социальные нужды	5630	24 181	26 614
Амортизация	5640	10 595	6 460
Прочие затраты	5650	44 479	31 008
Итого по элементам	5660	279 351	183 479
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	279 351	183 479

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



Руководитель
(подпись)
Шихбазян Леван
Арменакович
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 613	7 699	(12 250)	-	9 062
в том числе:						
резерв на выплату отпусков работникам	5701	13 613	7 699	(12 250)	-	9 062



Шахбазян Леван
Арменакович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	35 333	35 333
в том числе:				
Договор об ипотеке	5801	-	30 184	30 184
Договор цессии	5802	-	5 149	5 149
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Шахбазян Леван
Арменакович
(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» за 2023 ГОД**

Финансовая отчетность ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» за 2023 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации Правилами бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета не было. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублях (код по ОКЕИ 384).

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «МКК-ХОЛДИНГ» (далее Общество) зарегистрировано по адресу: 123056, Москва г. Электрический пер, дом 8, стр.5.

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «МКК-ХОЛДИНГ».

Сокращенное наименование: ОАО «МКК-ХОЛДИНГ».

Юридический адрес: 123056, РФ, г. Москва, Электрический пер., д.8, стр.5

Место нахождения и почтовый адрес: 123056, РФ, г. Москва, Электрический пер., д.8, стр.5

Основные виды деятельности осуществляемые Обществом в 2023 году:

- добыча природного камня для строительства;
- производство и реализация ритуальных изделий из природного камня;
- реализация товаров из натурального камня;
- добыча и реализация блоков из мрамора и гранита;
- выполнение функций Заказчика в строительстве по объектам адресной инвестиционной программы г. Москвы.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023г. составляет 507 895 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества в Республике Хакасия зарегистрировано Обособленное подразделение "МКК-ХОЛДИНГ" - "Саянский".

Среднегодовая численность работающих в отчетном периоде:

Показатель	за 2023 год		
	Прогноз*	факт	отклонение
Среднегодовая численность работающих в отчетном периоде	105	104	1

Решением единственного акционера Общества от 23.06.2022г. №34921 в состав Совета директоров Открытого акционерного общества «МКК-ХОЛДИНГ» в период с 23.06.2022г. по 29.06.2023г. входили: Беззубик Р.Е., Белицкая А.В., Сидельников М.А., Хафизов В.Э., Левин Н.С.

Решением единственного акционера Общества от 30 июня 2023г., утвержденного распоряжением Департамента городского имущества города Москвы №39955, в состав Совета директоров Открытого акционерного общества «МКК-ХОЛДИНГ» избраны: **БЕЗЗУБИК Р.Е., БЕЛИЦКАЯ А.В., РАГУЛИН А.Ю., ЛАВИЦКАЯ А.А., СИДЕЛЬНИКОВ М.А.**

Члены совета директоров ОАО «МКК-ХОЛДИНГ»:

Должность	ФИО	Документ, подтверждающий характер отношений	Период полномочий
Председатель Совета директоров	БЕЗЗУБИК Роман Евгеньевич Заместитель руководителя Департамента строительства г. Москвы	Решением единственного акционера Общества от 30 июня 2023г. №39955 в состав Совета директоров Открытого акционерного общества «МКК-ХОЛДИНГ» назначены: БЕЗЗУБИК Р.Е., БЕЛИЦКАЯ А.В., РАГУЛИН А.Ю., ЛАВИЦКАЯ А.А., СИДЕЛЬНИКОВ М.А	до следующего годового решения акционера
Заместитель Председателя Совета директоров	БЕЛИЦКАЯ Анна Викторовна Начальник управления корпоративного развития Департамента строительства г. Москвы		
Члены Совета директоров	СИДЕЛЬНИКОВ М.А. Главный специалист отдела корпоративной политики и развития ЛАВИЦКАЯ А.А. Начальник отдела по работе с хозяйственными обществами Управления корпоративного развития Департамента строительства города Москвы РАГУЛИН Алексей Юрьевич Заместитель начальника отдела по работе с хозяйственными обществами Управления корпоративного развития Департамента строительства города Москвы		

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор - Шахбазян Леван Арменакович.

В ревизионную комиссию Общества решением единственного акционера Общества от 30 июня 2023г., утвержденного распоряжением Департамента городского имущества города Москвы №39955, избраны:

- Филиппова Татьяна Витальевна – советник Управления корпоративных отношений Департамента городского имущества города Москвы;
- Татаринова Евгения Вадимовна – советник отдела внутреннего финансового аудита Контрольно-ревизионного управления Департамента строительства города Москвы;
- Зоркина Юлия Александровна – заместитель главного бухгалтера Общества.

2. Существенные элементы учетной политики

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляет бухгалтерская служба – структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

Настоящая финансовая отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления

Финансовая отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 № 34н., а также на основе Учетной политики Общества. Учетная политика разработана исходя из требований положений по бухгалтерскому учету. До подписания бухгалтерской отчетности и пояснений к ней, информация, содержащаяся в отчетности полностью разъяснена, лицу ответственному за ее подписание.

Финансовая отчетность за 2023 год подготовлена на основании данных единой автоматизированной системы бухгалтерского и налогового учета на базе программы «1С: Предприятие 8.3»

Основные аспекты учетной политики

Учитывая специфику деятельности организации, в составе внеоборотных активов на сч 08.03 числятся объекты и незавершенные вложения в строительство по титульным спискам адресной инвестиционной программы (АИП) г Москвы.

На сч 08.03 в корреспонденции со сч.76.05 (расчеты по АИП) учитываются фактические затраты строительства и оборудования. В корреспонденции со сч.86 (целевое финансирование АИП) учитываются предъявленные государственному заказчику суммы за выполнение Обществом функции заказчика-застройщика, которые включены в титул объекта.

Выручка функции заказчика-застройщика

Выручка от оказания инвесторам услуг по организации строительства определяется при завершении соответствующего этапа и на счетах бухгалтерского учета она отражается датой составления Акта о приемке по титулам.

Затраты на осуществление функции технического заказчика (расходы на обеспечение деятельности технического заказчика, в том числе его содержание) финансируются за счет средств, целевого финансирования и включаются в стоимость объектов.

Активы и обязательства в иностранных валютах

В 2023 году хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах не осуществлялось.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2023г. Общество имеет на балансе нематериальные активы - лицензии на право добычи строительного камня.

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. и он относится к движимому имуществу.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Арендованное имущество, которое не попадает под критерии учета ФСБУ 25/2018 отражено на забалансовом счете 001 по кадастровой стоимости (п. 2.4. раздела 1. Пояснений), в частности туда относится:

- Аренда на предоставление участков недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых.

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов Общество учитывает расходы на строительство и капитальный ремонт объектов адресной инвестиционной программы г. Москвы.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат Общества на их приобретение,
- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определена как стоимость активов, переданных Обществом,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Оценка выбывающих ценных бумаг – по фактической стоимости каждой бумаги.

Запасы

Запасы (сырье, материалы, товары) признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, под которой понимается:

- при приобретении за плату – цена поставщика в соответствии с договором поставки (купли-продажи);
- при получении в счет вклада в уставный капитал организации – денежная оценка, согласованная учредителями с учетом требований Закона «Об акционерных обществах»;
- при получении по договору дарения (безвозмездно), а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества – справедливая стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;

Оценка выбывающих запасов производится по средней стоимости, путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска, при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Прочие оборотные активы

К данным расходам относятся – права пользования программными продуктами, сертификаты, лицензии. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин.

Доходы от предоставления имущества Общества в аренду относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Оценочные обязательства и резервы

Общество создает следующие резервы предстоящих расходов:

- на предстоящую оплату отпусков работникам;
- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материальных ценностей
- под обесценение финансовых вложений

Изменения в учетной политике на 2023 год

В учетную политику внесены изменения в части изменения учета в связи с введением Единого налогового платежа.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства (статья 1150 Баланса)

По состоянию на 1 января 2023 года Общество не переоценивало основные средства.

Наличие и движение основных средств приведены в п. 2.1. раздела 1 Пояснений.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не производилось.

3.2 Долгосрочные финансовые вложения.

Наличие и движение финансовых вложений раскрыты в п.3.1. раздела 1 Пояснений.

3.2.1. Долгосрочные финансовые вложения (статья 1170 Баланса):

Основные инвестиции Общества в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих компаний, инвестиции в приобретение акций компаний:

Наименование	2023г.	2022г.
	Сумма тыс.руб	Сумма тыс.руб
ВСЕГО, в т.ч.:	3 139,47	8 975,77
паи/доли	2 091,86	2 091,86
Шелтозеро ООО	2 091,86	2 091,86
акции	1 047,61	1 047,61
МКК-ЛАДОГА ЗАО	1 047,61	1 047,61
уступка права требования	-	910,00

ООО «ПК САЯНМРАМОР»	-	910,00
---------------------	---	--------

Резерв под обесценение финансовых вложений – создан в сумме - 1 704,47 тыс. руб.

3.3 Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса):

Движение отложенных налоговых активов в 2023 году	Сумма тыс.руб
Остаток на 31.12.2022	99 653
Признание отложенного налогового актива	27 505
Погашение отложенного налогового актива	(85 180)
Остаток на 31.12.2023	41 978

Отложенные налоговые активы образованы в связи с учетом убытка, переоценки и признания оценочных обязательств.

3.4. Прочие внеоборотные активы (статья 1190):

По данной строке учитываются фактические затраты на строительство объектов и приобретение оборудования в рамках адресной инвестиционной программы – 2 151 713 тыс. руб. Раскрытие информации в разрезе титулов приведено в п.п 2.2 п. 2 раздела 1 Пояснений. Так же в п.п. 2 п.2 раздела 1 Пояснений содержится информация о движении собственных внеоборотных активов, в связи с этим общая сумма на конец периода в п.п 2.2 п. 2 раздела 1 Пояснений – 2 219 357 тыс.руб.

3.5. Запасы (статья 1210):

Развернутая информация о составе запасов приведена в п.п. 4.1. п. 4 раздела 1 Пояснений.

В 2023г. принято решение списать НЗП в сумме 429,5 тыс.руб. по несписанным расходам на взрывные работы при проведении горно-добывающих работ, как не имеющее дальнейшей перспективы использования в прочие внереализационные расходы.

3.6. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса):

Наличие и движение в дебиторской задолженности приведены в п.п. 5.1 п. 5 раздела 1 Пояснений.

Движение резервов по сомнительным долгам в 2023 году	Сумма тыс.руб
Остаток на 31.12.2022	59 328
Безнадежные долги списаны за счет резерва	(45 962)
Восстановлен резерв в связи с погашением дебиторской задолженности	(120)
Начисление резерва	159
Остаток на 31.12.2023	13 405

Просроченную дебиторскую задолженность составляет задолженность, существующая более 3-х лет, которая не была списана:

- МКК-ЛАДОГА ЗАО в сумме 3 305 тыс.рублей.

контрагент признан несостоятельными (банкротами) в отношении которых открыто конкурсное производство п.п. 5.2 п. 5 раздела 1 Пояснений. Данная задолженность не будет списываться до погашения или окончания конкурсного производства, резерв создан в сумме 3 305 тыс. рублей.

3.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса)

По данной строке учитываются недостатки, выявленные при инвентаризации, а также расходы на приобретение лицензий и прав пользования программных продуктов, правовых баз данных, которые используются в деятельности организации в течение длительного периода времени, расходы на освоение новых производств, установок и агрегатов:

Наименование	Сумма на 31.12.2023 тыс. руб.
приобретение лицензий и прав пользования программных продуктов	73

3.8. Капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал Общества составляет 507 895 тыс. рублей.

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

Акционеры ОАО «МКК-Холдинг»:

Акционеры	Акции обыкновенные именные	
	Кол-во штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Юридические лица	507 895	1,00

3.9. Резервный капитал (статья 1360 Баланса):

Согласно Уставу Общество создает Резервный фонд в размере 5 % от Уставного капитала Общества. Резервный фонд сформирован и составляет - 9 424 тыс.руб.

3.10. Нераспределенная прибыль (статья 1370 Баланса).

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в текущем году получен чистый убыток в размере (65 859) тыс. рублей.

Показатель непокрытый убыток по статье 1370 Баланса составил (154 269) тыс. рублей

3.11. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса):

Движение отложенных налоговых обязательств в 2023 году	Сумма тыс.руб
Остаток на 31.12.2022	66 417
Признание отложенного налогового обязательства	28 266
Погашение налогового обязательства	(90 990)
Остаток на 31.12.2023	3 693

3.12. Прочие Обязательства (строка 1450 Баланса)

По данной строке отражается целевое финансирование адресной инвестиционной программы. Сумма целевого финансирования составляет – 2 164 361 тыс. руб.

Так же в составе прочих обязательств учтены в соответствии с применением ФСБУ 25/2018 обязательства по аренде в сумме 3 352 тыс. руб. Стоимость обязательства по аренде принимается равной приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Ставка дисконтирования принимается равной средневзвешенной процентной ставке по долгосрочным кредитам для МСП в рублях, % годовых, размещенным на Сайте Банка России http://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/1221/

3.13. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса):

Информация о кредиторской задолженности раскрывается в п.п. 5.3 раздела 1 Пояснений.

Невостребованная кредиторская с истекшим сроком исковой давности в размере 317 тыс. рублей списана в прочий доход, и будет отражаться на забалансовом счете в течение 5 лет.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует, что подтверждено результатами инвентаризации на 31.12.2023г.

Учтенная в составе кредиторской задолженности на 01.01.2023г. сумма 319 423 тыс.рублей - задолженность перед учредителями до подведения итогов эмиссии переведена в состав собственного капитала. В соответствии со ст.25 ФЗ от 21.12.2001 №178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» распоряжениями Правительства Москвы от 21.10.21г. №771-РП, от 02.08.2022 № 551-РП «О приобретении в собственность города Москвы акций ОАО «МКК-Холдинг» и распоряжениями Департамента городского имущества города Москвы от 25.11.2021 №54064, от 12.08.2022 № 46521 «О приобретении в собственность города Москвы акций ОАО «МКК-Холдинг», ДГИГМ приобретает акции дополнительного выпуска по договорам УКД-057/21 от 25.11.2021г., УКД-088/22 от 04.10.2022г. В оплату акций в уставный капитал общества в 2022 г. внесены и поставлены на учет объекты недвижимого и движимого имущества на основании актов о приеме-передачи нефинансовых активов. Общая стоимость имущества составляет 319 423 тыс.рублей. В соответствии с решением Банка России от 09.01.2023 осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций открытого акционерного общества «МКК-ХОЛДИНГ», размещенных путем закрытой подписки. Изменения в Устав зарегистрированы 29.03.2023г.

Займы полученные на 31.12.2023г. в размере 32 414 тыс. руб.:

- Договор займа от 28.06.2023г. с АО «МКЖД». Сумма займа 30 000 тыс. руб. срок погашения 29.12.2023г. проценты на сумму займа начисляются в размере 8% годовых. Общая сумма процентов начисленных на 31.12.2023г. по договору составила 695 тыс. руб. Займ частично погашен на сумму 7 449 тыс. руб. Оставшаяся сумма задолженности составляет 22 551 тыс. руб. В связи с имеющейся претензией, на сумму просроченной задолженности начислены проценты за пользование чужими денежными средствами в размере 536 тыс. руб., данная сумма учтена в составе внереализационных расходов.

-Договор займа от 05.07.2023г. с ООО «Библиотека Камня». Сумма займа 9 000 тыс. руб. срок погашения 04.08.2023г.

проценты на сумму займа начисляются в размере 7,6% годовых. Общая сумма процентов начисленных на 31.12.2023г. по договору составила 334 тыс.руб. При погашении просроченной задолженности договором так же предусмотрено начисление процентов за пользование чужими денежными средствами.

3.14. Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса):

Оценочные обязательства в сумме 9 062 тыс. рублей раскрыты в п. 7 раздела 1 пояснений. Состоят из резервов по отпускам работников в сумме 7 310 тыс.руб. и из обязательств по страховым взносам в сумме 1 752 тыс.руб.

4. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах за 2023 год:

В налоговой отчетности отражен убыток, поэтому текущий налог на прибыль за 2023 год отсутствует.

Величина налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20, 21 и 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

(в тыс. руб.)

Налог на прибыль (стр.2410)	=	Текущий налог на прибыль (стр.2411)	+	Отложенный налог на прибыль (стр.2412)
5 049	=	0	+	5 049

Отложенный налог на прибыль сформирован по формуле:

(в тыс. руб.)

Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	=	Отложенный налог на конец периода	-	Отложенный налог на начало периода
5 049	=	38 285	-	33 236

Информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организации:

(в тыс. руб.)

Условный доход по налогу на прибыль	Постоянный налоговый расход
(14 182)	19 231

Убыток отчетного периода по статье 2400 Отчета о финансовых результатах составил (65 859) тыс. рублей.

4.1. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

(в тыс. рублей)

	2023г.	2022г.
Выручка	222 075	121 571
В том числе:		
Изделия из мрамора и гранита	152 370	48 899
Ритуальная продукция (памятники)	29 912	34 019
Содержание службы технического Заказчика в рамках АИП	39 433	38 337
Прочие	360	316
Себестоимость продаж	- 208 532	- 113 831
В том числе:		
Изделия из мрамора и гранита	- 142 058	- 47 936
Ритуальная продукция (памятники)	- 29 835	- 33 935
Содержание службы технического Заказчика в рамках АИП	- 36 639	- 30 640
Прочие	-	- 1 320
Валовая прибыль	13 543	7 740
Коммерческие расходы	- 13 561	- 14 841
В том числе:		
Заработная плата, страховые взносы, резерв на выплату отпусков	- 6 223	- 7 742
Транспортные расходы	- 5 289	- 4 819
Прочие	- 2 049	- 2 280
Управленческие расходы	- 57 258	- 54 807
В том числе:		
Заработная плата, страховые взносы, резерв на выплату отпусков	- 42 380	- 41 698
Аренда имущества	- 789	- 421
Командировочные расходы	- 372	- 265

Амортизация	-4 894	-1 772
Содержание офиса и офисной техники	- 3 261	- 2 225
Охрана	- 1 567	- 3 416
Юридические и консультационные услуги	- 744	- 1 330
Прочие	-3 251	-3 680
Прибыль от продаж	- 57 276	- 61 908
Проценты к получению	217	465
Проценты к уплате	- 1 028	- 416
Прочие доходы	2 059	3 871
В том числе:		
Выявленные излишки	151	-
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком давности	362	449
Доходы от реализации пр.мат.	124	1 217
Доходы связанные с реализацией ос	250	-
Восстановление резерва под снижение стоимости материалов	-	75
Прибыль прошлых лет (корректировка амортизации)	113	-
Прибыль	-	-
Доходы от уступки права требования	-	400
Восстановление резерва по финансовым вложениям	932	-
Прочие внереализационные доходы	127	34
Прибыль прошлых лет (излишне начисленные расходы)	-	1 653
Компенсация электроэнергии	-	43
Прочие расходы	- 14 880	- 5 982
В том числе:		
Резерв сомнительных долгов	-40	-81
Убыток от ликвидации не введенных в экспл.активов	-	-140
Резерв под обесценение материальных ценностей	-7 839	-
Налоги и сборы	- 3 810	- 2 664
Убыток прошлых периодов	-	- 474
Штрафы, неустойки по хоз.договорам	-670	-
Курсовые разницы	-	-11
Прочие	- 2 521	-2 611
Прибыль до налогообложения	- 70 908	- 63 970

*прочие доходы и соответствующие расходы показаны свернуто т.к. доходы и расходы возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни.

(в тыс. рублей)

	прочие		"+" пр.доходы / "-" пр.расх
	доходы	расходы	
Доходы (расходы), связанные с продажей материалов	127,5	-3,4	124,1
Корректировка амортизации (Прибыль (убыток) прошлых лет)	1 239	-1 127	112
Резерв по сомнительным долгам	119,7	-159,3	-39,6

5. Связанные стороны лица

Наименование контрагента-	Основание в силу, которого	Юридический адрес
---------------------------	----------------------------	-------------------

связанной стороны	стороны являются связанными (характер взаимоотношений)	
1	2	3
Общество с ограниченной ответственностью «ШЕЛТОЗЕРО»	Дочернее общество	185035, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Калинина, д. 61, Помещение 89
Закрытое акционерное общество «МКК-ЛАДОГА»	Дочернее общество	Республика Карелия, г. Питкяранта, ул. Горького, дом.63
Шахбазян Леван Арменакович	Генеральный директор	
Паязат Тигран Эвертович	Генеральный директор ООО «ШЕЛТОЗЕРО»	

Генеральный директор Общества за выполнение своих должностных обязанностей получает заработную плату в соответствии с Трудовым договором (контрактом). По итогам работы за год генеральному директору были выплачены следующие суммы и уплачены следующие налоги с его заработной платы:

В 2022 г. :

Оплата труда (постоянная часть)	Оплата труда (переменная часть)	НДФЛ	Страховые взносы
3 087	2 081	678	1 089

В 2023г.:

рублей)

(в тыс.

Оплата труда (постоянная часть)	Оплата труда (переменная часть)	НДФЛ	Страховые взносы
3 076	1 880	646	1 120

Информация раскрыта. Данное вознаграждение является краткосрочным.

Долгосрочные вознаграждения в 2023 г. отсутствуют.

Данная информация раскрыта на основании п. 17 МСФО (IAS) 24 «Связанные стороны»

6. Сведения об участии государства в Обществе.

100 % доли уставного капитала принадлежит Департаменту городского имущества г.Москвы.

7. Взаимоотношения со Связанными сторонами

В 2022г.

№ п \ п	Контрагент	Договор	Предмет договора	Статус контрагента	Оказан о услуг по договору, тыс. руб.	Оплачено по договору, тыс. руб.
1	ООО "ШЕЛТОЗЕРО"	1665 от 08.10.2021 г.	Услуги по содержанию объектов Адресной инвестиционной программы	поставщик	1 683	1 453
		1696.1 от 17.01.2022г.	Услуги по содержанию	поставщик	100	100

			объектов Адресной инвестиционн ой программы			
		1716 от 27.05.2022 г.	Услуги по содержанию объектов Адресной инвестиционн ой программы	поставщик	7 757	6 563
		1748 от 20.12.2022 г.	Услуги по содержанию объектов Адресной инвестиционн ой программы	поставщик	100	100
		3 от 29.04.2022 г.за пр.материалы (счет)	Покупка	поставщик	0	10
2	ЗАО «МКК-ЛАДОГА»	1-Э от 01.07.2019 г.(дог.) Тит20704	АИП	поставщик	232	204

В 2023г.

№ п \ п	Контрагент	Договор	Предмет договора	Статус контрагент а	Оказан о услуг по договор у, тыс. руб.	Оплаче но по договор у, тыс. руб.
1	ООО "ШЕЛТОЗЕРО"	1665 от 08.10.2021 г.	Услуги по содержанию объектов Адресной инвестиционн ой программы	поставщик	0	231
		1716 от 27.05.2022 г.	Услуги по содержанию объектов Адресной инвестиционн ой программы	поставщик	2 042	1 194
		3 от 29.04.2022 г.за пр.материалы (счет)	Покупка	поставщик	0	10

		1778 от 27.03.2023 г.	Покупка	поставщик	5 998	5 225
		1759.1 от 09.01.2023г.(До говор на блоки)	Продажа	покупатель	3 385	7 279
		1759.2 от 09.01.2023г.(До говор на плиту,АСД)	Продажа	покупатель	1 421	6 159
		БН ДОГОВОР АРЕНДЫ ПОМЕЩЕНИЯ от 13.10.2023	Арендодатель	Арендатор	30	0

8. Прекращаемая деятельность

В 2023 году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

9. Государственная помощь

В течение 2023 года Общество не получало государственной помощи.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Политическая ситуация

Изменения в политической ситуации, законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, которые, кроме того, как правило, не покрываются страхованием, непредсказуемы, так же как и их влияние на будущую деятельность и рентабельность операций Общества.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства в целом интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. В тоже время, существует достаточно высокая вероятность, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена государственными фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах.

11. Поручительства и залоги

Информация по обеспечению обязательств выданные.

Обеспечения, выданные по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Информация по обеспечению обязательств полученные.

Обеспечения, полученные по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

12. События после отчетной даты

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

1. Имеются некорректирующие события – события после отчетной даты, свидетельствующие об условиях, возникших после отчетной даты.

1.1 Арбитражным судом г. Москвы по инициативе Инспекции Федеральной налоговой службы № 10 по г. Москве (ИФНС №10) 10.11.2023 г. возбуждено дело о банкротстве ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» в связи с наличием налоговой задолженности в размере 20 181 248,88 руб. на дату подачи заявления). Мировое соглашение и договор залога подписаны 25.03.2024 г., Арбитражным судом утверждено мировое соглашение 26.03.2024 г.

1.2 Планируется продажа недвижимого имущества общества, право собственности на которое принадлежит ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» в виде двух объектов незавершенного строительства, расположенный по адресу: Российская Федерация, Алтайский край, Ельцовский район. Общая стоимость данных объектов незавершенного строительства составляет на 31.12.23г. 29 355 тыс. руб. Планируемая дата реализации активов - апрель 2024 года, планируемая дата поступления денежных средств май 2024г.

Общая стоимость данных объектов незавершенного строительства составляет на 31.12.23г. 29 355 тыс. руб. 28.02.2024г. данные объекты незавершенного строительства перенесены в состав долгосрочных активов к продаже.

2. Так же влияние на деятельность Общества могут оказать неоконченные и будущие судебные разбирательства, в которых Общество выступает в качестве:

Ответчика:

(в тыс.рублей)

	Заявитель требований	Сумма	Вид требования	Номер дела, суд	Текущее состояние дела. Прогноз.
1	ООО "БАСТИОН - КАНСК 2"	314,00	Задолженность по охранным услугам	<u>A40-54537/2024</u> АС г. Москвы	Иск еще не принят к производству. Иск обоснован.
		22,00	Пени		
2	ООО ГРУППА КОМПАНИЙ "БАСТИОН"	473,00	Задолженность по охранным услугам	<u>A40-43242/2024</u> АС г. Москвы	Иск принят к производству 07.03.2024 г. в порядке упрощенного производства. Рассмотрение. Иск обоснован.
		7	Пени		

3	ДЕПАРТАМЕНТ АРХИТ., ГРАДОСТРОИТЕЛЬСТВА И НЕДВИЖИМОСТИ Г. САЯНОГОРСКА	166	Задолженность и пени по договорам аренды земельных участков	<u>A40- 40399/2024</u> АС г. Москвы	Иск принят к производству 05.03.2024 г. в порядке упрощенного производства. Рассмотрение. Иск обоснован.
4	ФГУП "Военизированная горноспасательная часть"	65	Задолженность по договору на горноспасательное обслуживание опасных производственных объектов	<u>A74- 1036/2024</u> АС г. Москвы	Иск принят к производству 15.02.2024 г. в порядке упрощенного производства. Рассмотрение. Иск обоснован. Задолженность оплачена.
		0,3	Пени		
5	ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДА МОСКВЫ "ЖИЛИЩНИК ПРЕСНЕНСКОГО РАЙОНА"	154	Задолженность по договору на жилищно- коммунальные услуги	<u>A40- 1589/2024</u> АС г. Москвы	Заявление о выдаче судебного приказа подано 10.01.2024 г. Приказ выдан 19.01.2024 г.
6	ООО "ИНФОРМАЦИОННО- СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ Ю-СОФТ"	70	Задолженность по услугам («Консультант Плюс»)	<u>A40- 297286/2023</u> АС г. Москвы	Иск принят к производству 20.12.2023 г. Удовлетворен 09.02.2024 г.
7	ИП Юнгейм Е.Е.	1 980	Неосновательное обогащение в виде пользования канализацией в Саяногорске	<u>A40- 39670/2023</u> АС г. Москвы	Иск принят к производству 11.04.2023 г. Отказано в удовлетворении 25.01.2024 г. Истцом подана апелляционная жалоба.
8	ЗАО «МКК-ЛАДОГА»	1 700	Привлечение к субсидиарной ответственности по долгам банкрота – дочерней компании	<u>A26-16/2020</u> (банкротство) АС Респ. Карелия	Поданы возражения. След. заседание – 10.04.2024 г. Прогноз: 50/50.

Истца:

(в тыс. рублей)

№	Ответчик	Сумма	Вид требования	Номер дела, суд	Текущее состояние дела. Прогноз.
---	----------	-------	----------------	--------------------	-------------------------------------

1	Министерство лесного хозяйства Республики Хакасия	-	Признание недействительным одностороннего отказа от исполнения договора аренды лесного участка	<u>A74-5604/2023</u> АС Республики Хакасия, Третий арбитражный апелляционный суд	Иск принят к производству 16.08.2023 г. В иске отказано 23.10.2023 г. Принято к производству в апелляции 05.12.2023 г. След. заседание – 17.04.2024 г. Прогноз отрицательный для заявителя.
---	---	---	--	--	--

3. В 2022-2023 годах на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлиял связанный с Украиной конфликт и проведение СВО, а также связанные с ними международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Данное событие привело к увеличению волатильности на рынках капитала, значительному изменению курса российского рубля, существенному росту нестабильности на финансовых рынках.

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство ОАО «МКК-Холдинг» сочло описанные события не корректирующими событиями после отчетного периода. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в количественном и стоимостном выражении. В настоящий момент руководство ОАО «МКК-Холдинг» проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности общества.

У ОАО «МКК-Холдинг» в течении 12 месяцев отсутствуют намерения о прекращении деятельности.

13. Прибыль на акцию

В соответствии с решением Банка России от 09.01.2023 осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций открытого акционерного общества «МКК-ХОЛДИНГ», размещенных путем закрытой подписки. Общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости): 319 423,00 тыс. рублей.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.

Прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, поскольку Общество не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(65 859)	(53 350)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	507 895	118 472
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, руб.	(129,67)	(450,32)

14. Стоимость чистых активов

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 363 049 тыс. руб., что меньше величины Уставного капитала, зарегистрированного в учредительных документах в размере 507 895 тыс. руб.

В соответствии с требованиями ФЗ от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" п.6 Ст. 35 если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании финансового года, следующего за вторым финансовым годом или каждым последующим финансовым годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года обязано принять одно из следующих решений:

- 1) об уменьшении уставного капитала общества до величины, не превышающей стоимости его чистых активов;
- 2) о ликвидации общества.

На основании п.2 статьи 12 Федерального закона от 07 апреля 2020 года N 115-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации.....и о приостановлении действия положений отдельных законодательных актов Российской Федерации» установлено, что «снижение стоимости чистых активов акционерного общества ниже размера его уставного капитала по окончании 2020 года не учитывается для целей применения пунктов 4 и 6 статьи 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".

В соответствии с частью 1 статьи 17 Федерального закона от 08.03.2022 N 46-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (в ред. Федерального закона от 19.12.2022 N 519-ФЗ):

- «снижение стоимости чистых активов акционерного общества ниже размера его уставного капитала по окончании 2022 и 2023 годов не учитывается для целей применения пунктов 4 и 6 статьи 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".

Таким образом, 2022 и 2023 гг. также не являются теми годами по окончании которых, в случае сохранения стоимости чистых активов меньше его уставного капитала, наступает обязанность для Общества, предусмотренная пунктами 4 и 6 Федерального закона от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ "Об акционерных обществах».

15. Содержание и сдача объектов АИП

В соответствии с заключенными с ДГИ г. Москвы договорами № УКД-057/21 от 25.11.2021 г. и № УКД-088/22 от 04.10.2022 г. по итогам завершения первого этапа эмиссии, городом передано в 2022 г. в уставный капитал ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» в оплату дополнительных акций следующее недвижимое имущество:

1. Объект незавершенного строительства, площадью застройки 15 098,9 кв. м, расположенный по адресу: Российская Федерация, Алтайский край, Ельцовский район, участок находится примерно в 100 м на северо-восток от с. Пуштулим, с кадастровым номером: 22:10:050006:598
2. Объект незавершенного строительства, площадью застройки 52 401,1 кв. м, расположенный по адресу: Российская Федерация, Алтайский край, Ельцовский район, с. Калтык (примерно в 4600 м от с. Калтык по направлению на северо-восток в урочище р. Громатуха), с кадастровым номером: 22:10:050007:152
3. Нежилые помещения площадью 540,4 кв. м, подвал № 0, Этаж № 1, Этаж № 2), расположенные в нежилом здании по адресу: г. Москва, пер. Электрический, дом 8, стр. 5, помещение 1/1, с кадастровым номером: 77:01:0004020:3190 .
4. Движимое имущество (31 ед.)
5. Отдельно стоящее нежилое здание, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Вагоноремонтная, д. 4А, стр. 7, общей площадью 4 593,2 кв. м, кадастровый номер: 77:09:0002001:1411, включая право собственности на земельный участок с кадастровым

номером 77:09:0002001:48 и общей площадью 16 642 кв. м., включая право собственности на улучшения с кадастровым номером 77:09:0002001:1411.

включая движимое имущество, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Вагоноремонтная, д. 10А, стр. 7 в количестве 142 объекта (в общем количестве 187 ед.).

Первый этап проведен в рамках реализации задач о прекращении программ АИП города Москвы в ОАО «МКК-ХОЛДИНГ», путем внесения имущества города в уставный капитал Общества.

Планировалась, что внесение в первом этапе эмиссии нежилого помещения по адресу: г. Москва, Электрический пер., д.8, стр.5, земельного участка и здания на ул. Вагоноремонтная д.10 А, стр.7 (как проект строительства цеха камнеобработки), сможет компенсировать Обществу затраты на дальнейшее содержание, охрану и рекультивацию неликвидных карьеров по итогам их принятия в собственность.

На сегодняшний день, приняты иные управленческие решения. Принято решение о реализации (объектов незавершенного строительства карьеры Пуштулимский и Дуковский) путем публичного предложения. Поступление денежных средств позволит улучшить экономику ОАО «МКК-ХОЛДИНГ».

Планируется сдавать в аренду часть земельного участка и часть промышленного здания на ул. Вагоноремонтная д.10 А, стр.7, в связи с застройкой территории КРТ Коровино, земля и здание будет изъято у ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» по распоряжению города Москвы, строительство цеха не целесообразно. При изъятии ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» будут предоставлены денежные компенсации по стоимости рыночной оценки.

Поставленная Мэром Москвы (в соответствии с п. 5.2. Протокола Мэра Москвы от 05.09.2012 г. № 4-27-100/2) задача по сдаче незавершенных строительством объектов АИП практически завершается.

Вопрос о внесении таких вкладов в уставной капитал Общества, с юридической точки зрения, полностью урегулирован положениями статьи 79 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 N 145-ФЗ.

Целесообразность внесения активов в уставный капитал ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» будет способствовать повышению капитализации 100% городского актива.

Завершающим этапом в уставный капитал ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» планируется внести имущество города (движимое, недвижимое) следующих объектов незавершенного строительства:

1. - Движимое имущество по титулу 21596 Строительство карьера участка "Северный" Кибик-Кордонского месторождения, Республика Хакасия;
- Недвижимое имущество по титулу 21596, объект незавершенного строительства «Строительство карьера участка "Северный" Кибик-Кордонского месторождения, Республика Хакасия»;
2. Движимое имущество по титулу 21600 Реконструкция и техническое перевооружение камнеобрабатывающего завода ОАО "МКК-Саянмрамор", Республика Хакасия;
3. Движимое имущество по титулу 31281 Строительство цеха по изготовлению изделий из природного камня по технологии сэндвич-панелей, Московская обл., г. Долгопрудный;
4. Движимое имущество по титулу АИП 20704 Реконструкция карьера по добыче блоков гранита на участке №2 месторождения "Сюсюянсаари", Республика Карелия, решение Мэра Москвы 4-13-7657/20 от 15.04.2020г.
5. Движимое имущество по титулу АИП 20702 по объекту Реконструкция и техническое перевооружение камнеобрабатывающего завода ООО "Карельский гранит", г. Кондопога, Республика Карелия, решение Мэра Москвы 4-13-7657/20 от 15.04.2020г.
6. Движимое имущество по титулу 47389 Строительство Турочакского гранитного карьера на месторождении "Новое", Республика Алтай.

Реализация второго этапа эмиссии обеспечит дальнейшее положительное развитие ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» в плане повышения его капитализации, а также его инвестиционной

привлекательности как компании, обладающей мощными камнеобрабатывающими производственными мощностями, большим добычным потенциалом имея в распоряжении ряд мраморных и гранитных карьеров и обширный перечень горнодобывающей техники.

Общая величина бюджетных инвестиций по проекту составляет **730 911 тыс. руб.** Инвестиционный период проекта: 2024 г. Привлечение кредитов на инвестиционные цели не планируется.

Об эффективности проекта для города свидетельствуют следующие показатели:

- Чистый дисконтированный доход бюджета (бюджетный эффект) по варианту "реализации проекта с участием города Москвы" больше нуля;
 - Прирост бюджетного эффекта больше нуля;
- Прирост прибыли до вычета налогов, процентов по кредитам, займам и амортизации для варианта реализации проекта положителен.

Реализация второго этапа эмиссии проводится в целях завершения проектов АИП. Общество обеспечит сдачу затрат по завершенным титулам АИП Государственному Заказчику, в лице Департамента строительства города Москвы, и Московской казне Департамента городского имущества города Москвы.

После завершения внесения городских активов в уставный капитал ОАО «МКК-ХОЛДИНГ», Московская городская казна Департамента городского имущества города Москвы и Департамент строительства города Москвы смогут оптимизировать свои балансы.

16. Коммерческая деятельность.

16.1. Анализ эффективности коммерческой деятельности на основе сравнения фактических показателей 2021 - 2023 гг.

№ п/п	Наименование показателя	2021 год	2022 год	2023 год
1	Выручка (тыс. руб.) в том числе:	136 838	125 907	224 351
1.1.	- от реализации продукции из камня в т. ч.:	94 518	83 234	182 642
1.1.1.	- объекты горзаказа Москвы	37 803	7 937	100 037
1.1.2.	- ритуалка	29 522	33 992	29 912
1.1.3.	- прочее	27 193	41 305	52 693
1.2.	- доходы службы заказчика АИП	40 411	38 337	39 433
1.3.	- прочие доходы	1 909	4 336	2 276
2	Расходы в т. ч.:	200 015	185 995	295 259
2.1.	Себестоимость продаж в том числе:	121 991	113 831	208 532
2.1.1.	- себестоимость реализованной продукции из камня	87 349	83 191	171 893
2.1.2.	- расходы службы заказчика АИП	34 642	30 640	36 639
2.2.	Прочие расходы в том числе:	78 024	75 364	86 727
2.2.1.	- коммерческие расходы	22 635	14 159	13 561
2.2.2.	- управленческие расходы	49 523	51 782	57 258
2.2.3.	- прочие расходы	5 866	7 095	15 908
3	Валовая прибыль (тыс. руб.)	12 938	7 740	13 543
4	Прибыль (убыток) от продаж (тыс.	-59 221	-61 908	-57 276

	руб.)			
6	Общая рентабельность предприятия (%)	-37,6%	-43,88%	-29,36%
7	Финансовый результат/Чистая прибыль (тыс. руб.)	-38 211	-53 350	-65 859
8	Нераспределенная прибыль (тыс. руб.)	-40 848	-88 410	-154 281
9	Поступление денежных средств (тыс. руб.)	201 018	217 986	330 536
10	Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	68 194	415 143	97 212
10.1.	в т. ч. займ (тыс. руб.)			32 414
11	Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	34 999	33 217	8 613
12	Фонд оплаты труда, тыс. руб.	80 026	87 467	85 496
13	Штатная численность	115	115	115
14	Среднесписочная численность	100	99	105
15	Средняя З/П организации	60	67	68
16	З/П руководителя (среднемесячная)	290	430	420
17	Рентабельность активов по чистой прибыли (%)	-1,60%	-1,80%	-2,5%
18	Стоимость чистых активов	157 048	109 486	363 037

16.2. Анализ эффективности коммерческой деятельности на основе сравнения фактических показателей 2023 года с утвержденным Советом директоров оперативным планом на 2023 год.

Обществом по итогам 2023 года вместо планировавшейся чистой прибыли в размере 5 023 тыс. руб. получен чистый убыток в размере 65 859 тыс. руб.

Основная причина формирования убытка - коммерческая деятельность в 2023 г.

1. Анализ план-факт бюджета реализации за 2023 г. (данные с НДС), тыс. руб.

№ п/п	Наименование видов работ	Отчетный период 2023 год		Отклонение 2023 год	
		план	факт	абсолютное	относительное, %
1	2	3	4	5	6
1	Реализация товаров для строительства станций московского метрополитена в т. ч.:	63 225	36 071	-27 154	-42,95%
1.1.	Реализация плиты гранитной	0	13 717	13 717	
	Станция «Яхромская» (проектное название – «Улица 800-летия Москвы»)		13 717		
1.2.	Реализация плиты мраморной	63 225	22 354	-40 871	-64,64%
	Станция "Улица Новаторов" (ст."Новаторская")	13 500		-13 500	-100,00%
	Станция "Улица Академика Опарина" (ст."Университет Дружбы	9 000		-9 000	-100,00%

	Народов"				
	Станция "Улица Генерала Тюленева"	9 225	5 777	-3 448	-37,38%
	Станция "Мамыри"	9 000		-9 000	-100,00%
	Реконструкция станций Московского Метрополитена	22 500	16 578	-5 922	-26,32%
2	Реализация товаров прочим потребителям в т. ч.:	124 015	176 685	52 671	42,47%
2.1.	Реализация плиты мраморной	31 675	13 443	-18 232	-57,56%
2.2.	Реализация ритуальных изделий из мрамора	50 000	29 912	-20 088	-40,18%
2.3.	Реализация слэбов мраморных	14 412	2 724	-11 688	-81,10%
2.4.	Реализация блоков, глыб мраморных	10 000	22 246	12 246	122,46%
2.5.	Реализация окол, горбуш мраморных	828		-828	-100,00%
2.6.	Реализация архитектурных изделий из мрамора	3 600	379	-3 221	-89,47%
2.7.	Реализация плиты гранитной	4 500	107 981	103 481	2299,59%
2.8.	Реализация блоков гранитных	9 000		-9 000	-100,00%
3	Прочая реализация	60		-60	-100,00%
4	Аренда	720	432	-288	-40,03%
5	Доходы по содержанию объектов АИП	43 844	47 319	3 475	7,93%
5.1.	Содержание объектов АИП		3 840	3 840	100,00%
5.2.	Выполнение функций заказчика по содержанию объектов АИП	43 844	43 479	-365	-0,83%
	ИТОГО:	231 864	260 508	28 644	12,35%

1.1. Выполнение плана реализации в 2023 г. изделий из камня на станции Московского метрополитена.

Фактически ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» не смогло получить контракты на большую часть запланированных оперативным планом объектов Московского метрополитена (ст. «Улица Новаторов», ст. «Улица Академика Опарина», ст. «Мамыри») недополучив таким образом выручку в размере 31 500 тыс. руб. по сравнению с оперативным планом на 2023 год. Но с другой стороны, - осуществлялась поставка гранита на ст. «Яхромская» в размере 13 717 тыс. руб. не предусмотренная планом т. к. контракт был подписан в конце 2022 г. после утверждения оперативного плана Уменьшение поставок мрамора на станции Московского метрополитена чаще всего связано с изменением проектных решений в пользу более дешевых отделочных материалов, а также с трендом использовать в архитектурных решениях Метро только плиты белого цвета.

На сегодня Метрополитеном востребованы исключительно мрамора светлых оттенков без включений. Кибик - Кордонское месторождение мрамора, принадлежащее ОАО «МКК-ХОЛДИНГ», на протяжении многих лет являлся высокодекоративным месторождением с широкой палитрой цветов, с преобладанием розово-полосчатой гаммы. На протяжении 2022 -2023 гг. горизонты активно разрабатываются и расширяются для получения возможности поставлять светлые мрамора в значительных количествах на станции Московского метрополитена.

1.2. Выполнение плана реализации в 2023 г. изделий из камня прочим потребителям.

В 2023 году выполнен план только по реализации мраморных блоков из старых складских запасов и поставки плиты гранитной только за счет поставок покупного Мансуровского гранита на Международный Космический Центр (103 714 тыс. руб. – не планировались в оперативном плане поскольку контракт был подписан уже после утверждения оперативного плана 2023г. Без поставок гранита на МКЦ – реализация продукции прочим покупателям составила бы 86 688 тыс. руб. что ниже плана на 37 327 тыс. руб. или на 30 %.

К сожалению добываемое в настоящее время сырье (в т. ч. из новых горизонтов) по прежнему, обладает не высоким качеством в плане «трещиноватости», что влечет дополнительный расход трудовых ресурсов, расходных материалов и инструмента, а также более низкий выход готовой продукции из сырья.

Общество остро нуждается в модернизации производства, оснащении завода более современным и многофункциональным оборудованием. При наличии портфеля заказов, низкая производительность станочного парка не позволяет оправдать ожидания по выручке.

Фактическое производство обработанной продукции (ритуальная, плита мраморная, архитектурные изделия) существенно ниже плановых показателей по причине продолжающихся не решенных производственных проблем:

- изношенность станочного парка;
- недостаток квалифицированных трудовых ресурсов (причины различны: - недостаточно высокий уровень оплаты труда при наличии рядом более высокооплачиваемого алюминиевого производства, - в целом небольшое количество местных жителей молодого и среднего возраста способных на высокую и качественную производительность труда; - изношенное оборудование прошлого века не располагающее персонал к трудовым подвигам, - качество сырья (см. выше) также играет важную роль на производительность труда);
- планировка и изношенность огромного производственного корпуса, приводящие к сильной зависимости работы коммуникаций и оборудования от внешних температурных условий.

2. Анализ план-факт бюджета доходов за 2023 г. тыс. руб.

Наименование видов работ	Отчетный период 2023 год		Отклонение 2023 год	
	план	факт	абсолютное	относительное, %
1	2	3	4	5
Выручка, в т.ч.:	201 552	222 075	20 523	10,18%
-Реализация товаров для строительства станций московского метрополитена	52 688	30 059	-22 628	-42,95%
-Реализация товаров прочим потребителям	111 678	152 223	40 545	36,31%
-Прочая реализация	50		-50	-100,00%
-Аренда	600	360	-240	-40,03%
-Доходы по содержанию объектов АИП	36 537	39 433	2 896	7,93%
Итого:	201 552	222 075	20 523	10,18%
Проценты к получению, в т.ч.:	410	217	-193	-47,07%
-Проценты по договору уступки права требования (цессии) № 3 от 18.05.2016 с УК Карелкамень	410	217	-193	-47,07%
Итого:	410	217	-193	-47,07%
Прочие доходы, в т.ч.:	800	2 059	1 259	157,38%
-Компенсация электроэнергии	664		-664	-100,00%
-Реализация материалов и ОС		374	374	

-Прибыль/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде		112	112	
-Курсовые разницы	8		-8	
- Прочие внереализационные расходы	128	278	150	117,19%
-Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		362		
-Резерв по финансовым вложениям		932		
-Резерв по сомнительным долгам				
Итого:	800	2 059	1 259	157,35%

Выручка от реализации товаров из камня выросла в целом на 17 917 тыс. руб., но в основном из-за незапланированной выручки по поставке покупного гранита на Международный Космический Центр (МКЦ) на 88 928 тыс. руб. и на ст. «Яхромская» на 11 431 тыс. руб.

Объем фактической выручки по поставке товаров из камня собственного производства составляет 81 923 тыс. руб. и ниже планового объема на 82 443 тыс. руб., но практически равен аналогичной выручке за 2022 г. (83 234 тыс. руб.).

Фактически меньший размер (по сравнению с планом) выручки от аренды связан с окончанием по инициативе арендатора аренды части помещений в корпусе завода в Хакасии.

Фактически больший размер (по сравнению с планом) доходов от реализации услуг по содержанию объектов АИП на 3 млн. руб. связан с двумя факторами:

- не запланированными доходами по содержанию Турочакского карьера (при подготовке оперативного плана решение о содержании объекта через МКК-Холдинг было еще не принято) в сумме 1 673 тыс. руб;

- отображению части работ по содержанию карьера Северный и Саянского завода (1 528 тыс. руб.), выполненных собственными силами через счета выручки и себестоимости (методологически более правильно);

Фактически меньший размер (по сравнению с планом) процентов к получению связан с досрочным прекращением договора цессии с УК Карелкамень по которому ежегодно до 2026 г. поступали проценты за отсрочку погашения долга.

Фактически больший размер (по сравнению с планом) прочих доходов по следующим причинам:

- отсутствие фактических доходов от реализации эл.-энергии не говорит об отсутствии такой реализации. Данная форма бюджета коррелирует с Formой № 2 Финансовой отчетности в которой однотипные показатели отображенные в прочих доходах и расходах свернуты. Поэтому по факту меньше на 664 тыс. руб. в сравнении с планом;

- возникновение фактических расходов по реализации материалов, списания кредиторской задолженности, создания резерва по финансовым вложениям всегда является незапланированными т. к. их практически не возможно спрогнозировать.

3. Анализ план-факта бюджета расходов в 2023 г. тыс. руб.

Наименование видов работ	Отчетный период 2023 год		Отклонение 2023 год	
	план	факт	абсолютное	относительное, %
1	2	3	4	5
Себестоимость, в т.ч.:	107 939	208 532	100 593	93,19%
-Себестоимость реализованной готовой продукции	81 216	185 553	104 337	128,47%
- в т. ч. расходы на оплату труда производственного персонала	41 357	37 158	-4 200	-10,15%

-Прочие расходы	1 600	1 845	245	15,31%
-Расходы по содержанию объектов АИП	25 123	21 134	-3 989	-15,88%
- в т. ч. расходы на оплату труда службы заказчика АИП	23 015	20 506	-2 510	-10,90%
Коммерческие расходы, в т.ч.:	31 018	13 561	-17 457	-56,28%
-Расходы на коммерческий персонал	6 933	6 223	-710	-10,24%
-Содержание и обслуживание автотранспорта	1 440	126	-1 314	-91,24%
-Транспортные расходы по доставке продукции до покупателей	11 353	5 289	-6 064	-53,41%
-Амортизация	9 144	789	-8 356	-91,37%
-Прочие коммерческие расходы	2 148	1 134	-1 014	-47,20%
Управленческие расходы, в т.ч.:	51 553	57 258	5 705	11,07%
-Расходы на управленческий персонал	38 238	41 714	3 475	9,09%
-Аренда основных средств общехозяйственного назначения	20	789	769	3843,00%
-Содержание и обслуживание автотранспорта	467	413	-54	-11,48%
-Услуги связи	280	280	0	-0,06%
-Услуги информ-ные, юридические, консалтинговые, аудиторские и прочие	2 180	2 202	22	1,02%
-Охрана и безопасность	2 760	1 568	-1 192	-43,19%
-Командировочные расходы управления	400	383	-17	-4,15%
-Представительские расходы	100	66	-34	-34,00%
-Амортизация и списание объектов ОС	3 028	4 894	1 866	61,63%
-Лицензирование, стандартизация и сертификация	80	54	-26	-32,50%
-Коммунальные расходы управления	2 160	2 542	382	17,68%
-Прочие управленческие расходы	1 840	2 353	513	27,88%
Прочие расходы, в т.ч.:	8 693	14 880	6 187	71,18%
-Прочие банковские расходы	400	204	-196	-49,10%

-Выплаты и льготы социального характера	800	370	-430	-53,80%
-Расходы на эл.-энергию для субабонентов	400	592	192	48,01%
-НДС по расходам, не уменьшающим НОБ	120	264	144	120,33%
-Налоги и сборы	6 533	3 810	-2 723	-41,68%
-Прочие внереализационные расходы	440	855	415	94,24%
-Госпошлина		118	118	
-Создание резервов		7 998	7 998	
-Пени и штрафы по налогам		670	670	

Динамика себестоимости

Непропорциональное увеличение себестоимости в сравнении с увеличением выручки в 2023 г. явилось следствием нескольких причин.

Температурные катаклизмы начала и конца 2023 года (например, с ноября 23г. по февраль 24г. температура воздуха была в среднем -33 градуса) привели к существенному увеличению потребления электроэнергии:

- для нагрева воды, используемой в мраморном карьере большом количестве при добыче сырья. Как результат каждый добытый при таких температурах м3 сырья обходится гораздо дороже чем обычно, а также имеет меньшее качество. Также температурные катаклизмы привели к проблемам с транспортировкой сырья из карьера, что привело как к обеспечению сырьем собственного производства, так и к снижению продаж мраморных блоков.

- электроэнергии для обогрева здания камнеобрабатывающего завода в Республике Хакасия, и оттаивания находящегося там оборудования, что сказалось на себестоимости продукции и существенном снижении ее выпуска.

На протяжении всего 2023 г. Общество испытывало проблемы с контрактацией более прибыльной мраморной плиты. Наиболее востребована (особенно в госконтрактах) плита белых расцветок, а не розово-кремовых с серыми вкраплениями, которая в основной массе добывается на Саянском мраморном карьере, принадлежащем Обществу. При отсутствии реализации плиты мраморной, а также с учетом сокращения производства ритуальной продукции в осенне - зимний период, а затраты «зимнего периода» легли на объемы ритуальной продукции.

Для сравнения ниже приведены данные по соотношению себестоимости продукции к выручке в 2023 г.

Вид продукции	Выручка, руб.	Себестоимость, руб.
АСД пилен. Н-150 мм (ОП)	66 666,67	65 086,73
АСД пилен. Н-202 мм (ОП)	11 666,67	16 930,83
АСД пилен. Н-40 мм (ОП)	5 333,33	9 252,47
АСД пилен. Н-60 мм (ОП)	5 500,00	19 052,98
АСД пилен. Н-80 мм (ОП)	22 775,00	20 375,32
АСД полир Н-150 мм (ОП)	20 000,00	9 118,11
АСД полир Н-20 мм (ОП)	131 947,50	404 982,02
АСД полир Н-30 мм (ОП)	164 036,66	128 322,38
АСД полир Н-40 мм (ОП)	151 378,62	38 532,83
Ваза мраморная (ОП)	27 954,17	30 244,35
Карелия Гранит Слэбы Т=20	19 571,54	16 533,48
Карелия Гранит Слэбы Т=30	60 802,08	55 375,05

Покупной Гранит АСД	5 363 575,62	5 099 239,27
Покупной Гранит Плита Т=20	462 119,67	695 486,65
Покупной Гранит Плита Т=30	19 097 822,53	18 351 565,28
Покупной Гранит Плита Т=ПР	76 411 483,91	74 064 913,04
Покупной Мрамор Блоки	81 208,34	911,02
Покупной Мрамор Плита Т=20	245 085,00	367 405,23
Покупной Мрамор Плита Т=30	114 608,75	191 399,54
Покупной Мрамор Слэбы Т=20	35 746,67	35 631,10
Покупной Мрамор Слэбы Т=30	344 633,33	300 414,20
Покупной Мрамор Слэбы Т=ПР	41 666,67	40 307,58
Саянские Блоки (ОП)	15 905 517,46	9 317 727,84
Саянские Глыбы (ОП)	224 833,34	90 616,84
Саянский Блоки (добыча)	2 327 166,67	1 767 952,35
Саянский Мрамор АСД (торг)	675,00	671,16
Саянский Мрамор Заготовка Т=20	6 458,33	399,41
Саянский Мрамор Памятники (ОП)	29 904 028,00	45 353 574,26
Саянский Мрамор Плита Т=10 (ОП)	1 424 009,99	1 697 929,62
Саянский Мрамор Плита Т=15 (ОП)	20 328,00	19 668,91
Саянский Мрамор Плита Т=15 (торг)	98 496,75	78 688,12
Саянский Мрамор Плита Т=20 (ОП)	10 901 111,82	9 512 190,76
Саянский Мрамор Плита Т=20 (торг)	5 344 605,16	4 051 795,40
Саянский Мрамор Плита Т=30 (ОП)	8 937 005,15	10 285 833,06
Саянский Мрамор Плита Т=30 (торг)	2 446 800,00	2 171 688,70
Саянский Мрамор Рит.Изд.(торг)	8 002,00	6 095,88
Саянский Мрамор Слэбы Т=30 (ОП)	1 847 686,68	1 236 750,17

Также сказывалось то, что на протяжении всего 2023 г. еще продавался значительный объем продукции, произведенной в 2016 - 2019 гг. К 2023 г. данный складской запас утратил товарную рыночную ценность. По данной реализованной продукции - маржинальность продаж оказалась существенно ниже плановой, а по некоторым позициям даже отрицательной. В целях пополнения оборотных средств и поддержания жизнедеятельности - Общество вынуждено было распродавать складские запасы продукции даже если выручка от ее реализации ниже ее себестоимости.

Общество продолжает дальнейшую разработку нового горизонта в целях получения более качественного сырья, востребованных белых расцветок. В случае успешной разработки и добычи данного сырья - сырьевая составляющая в себестоимости реализованной продукции будет уменьшаться. Произведен монтаж дополнительного станочного оборудования, перевезенного из Республики Карелия. Решение кадрового вопроса (см. выше) позволит существенно повысить объем и ассортимент производимой продукции. В плане на 2024 г. предусмотрен существенный рост объема произведенной и реализованной продукции как в количественном, так и в стоимостном выражении, что положительным образом отобразится на рентабельности продаж.

Динамика коммерческих расходов

Фактические коммерческие расходы Общества за 2023 год (13 561 тыс. руб.) на 17 457 тыс. руб. меньше плановых показателей (31 018 тыс. руб.). Основная причина – снижение поставок мраморной плиты на объекты городского заказа Москвы и как следствие сокращение по сравнению с планом на 7 378 тыс. руб. расходов на транспорт, а также обслуживание автотранспортных средств. Также при подготовке оперативного плана не корректно в составе коммерческих расходов запланирована амортизация по внесенному на баланс Общества (1-й этап эмиссии) зданию на ул. Вагоноремонтной в г. Москве. Фактическая амортизация по данному зданию существенно меньше плановой по сумме и учитывается в составе управленческих расходов.

Динамика управленческих расходов

Фактические управленческие расходы Общества за 2023 год (57 258 тыс. руб.) на 5 705 тыс. руб. превышают плановые показатели (51 553 тыс. руб.) в основном за счет превышения по статьям «Затраты на оплату труда управленческого персонала» (превышение на 3 475 тыс. руб.) и «Амортизация» (превышение на 1 866 тыс. руб.).

Превышение расходов на оплату труда управленческого персонала произошло по причине не запланированного доначисления в конце 2023 г. резерва по отпускам на 3 380 тыс. руб. В 2023 г. сотрудники активно использовали накопленные отпуска и в конце года было необходимо осуществить корректировку резерва по отпускам. Накопление отпусков связано с пандемийным периодом, высокой загруженностью персонала, а также с тем, что для населения Крайнего Севера и приравненных к нему территорий (обособленное подразделение ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» находится в Республике Хакасия) установлено большое количество преференций, в числе таковых — предоставление дополнительного отпуска (ст. 116 ТК РФ), который в связи с загруженностью завода рабочие не имеют возможность использовать полностью.

Превышение расходов на амортизацию связано как указывалось выше с отнесением на управленческие расходы амортизации по внесенному на баланс Общества (1-й этап эмиссии) зданию на ул. Вагоноремонтной в г. Москве.

Динамика оплаты труда и среднесписочной численности персонала.

Фактическая среднесписочная численность персонала Общества в 2023 г. (104 чел.), что практически соответствует планируемой в Оперативный план 2023 г. (105 чел)

4. Анализ план-факт бюджета доходов и расходов за 2023 г. тыс. руб.

Наименование видов работ	Отчетный период 2023 год		Отклонение 2023 год	
	план	факт	абсолютное	относительное, %
1	2	3	4	5
Выручка	201 552	222 075	20 523	10,18%
Себестоимость	107 939	208 532	100 593	93,19%
Валовая прибыль (убыток)	93 613	13 543	-80 070	-85,53%
Коммерческие расходы	31 018	13 561	-17 457	-56,28%
Управленческие расходы	51 553	57 258	5 705	11,07%
Прибыль (убыток) от продаж	11 042	-57 276	-68 318	-618,73%
Проценты к получению	410	217	-193	-47,07%
Проценты к уплате	0	1 028	1 028	
Прочие доходы	800	2 059	1 259	157,38%
Прочие расходы	8 693	14 880	6 187	71,18%
Прибыль (убыток) до налогообложения	3 559	-70 908	-74 467	-2092,40%
Налог на прибыль	-1 464	-5 049	-3 585	244,85%
в т.ч. текущий налог на прибыль	2 258		-2 258	

отложенный налог на прибыль	-3 722	-5 049	-1 327	35,67%
Прочее			0	
Чистая прибыль (убыток)	5 023	-65 859	-70 882	-1411,13%

5. Анализ план-факт баланса за 2023 г. тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2023		Отклонение	
	план	факт	абсолютное	относительное, %
1	2	3	4	5
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы, в т.ч.:	19	0		
- результаты исследований и разработок	19			
Основные средства, в т.ч.:	526 212	360 746	-165 466	-31,44%
- здания	141 783	145 102	3 319	2,34%
- сооружения	2 999	2 775	-224	-7,48%
- машины и оборудование	23 420	28 329	4 909	20,96%
- офисное оборудование	49		-49	-100,00%
- транспортные средства	1 403	3 984	2 581	184,02%
- земельные участки	109 333	112 912	3 579	3,27%
- оборудование к установке	247 226	67 644	-179 582	-72,64%
Доходные вложения в материальные ценности	2 438	0	-2 438	-100,00%
Финансовые вложения в т.ч.:	4 089	1 435	-2 654	-64,91%
- долгосрочные займы	4 089		-4 089	-100,00%
- паи, акции		1 435	1 435	
Отложенные налоговые активы	36 170	41 966	5 796	16,02%
Прочие внеоборотные активы	1 823 299	2 151 713	328 414	18,01%
Итого по разделу I	2 392 228	2 555 860	163 632	6,84%
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	116 477	76 093	-40 384	-34,67%
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям				
Дебиторская задолженность	35 000	8 613	-26 387	-75,39%
Финансовые вложения, в т.ч.	0			
- депозиты				
Денежные средства, в т.ч.:	21 715	78	-21 637	-99,64%
- собственные средства	21 715	78	-21 637	-99,64%
Прочие оборотные активы	85	73	-12	-14,12%
Итого по разделу II	173 277	84 857	-88 420	-51%
БАЛАНС	2 565 505	2 640 717	75 212	3%
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	707 895	507 895	-200 000	-28%

Резервный капитал	9 424	9 424	0	0%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.:	-70 283	-154 282	-83 999	120%
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	-75 306	-88 410	-13 105	17%
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего периода	5 023	-65 871	-70 894	-1411%
Итого по разделу III	647 036	363 037	-283 999	-44%
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства				
Отложенные налоговые обязательства	1 210	3 693	2 483	205%
Прочие обязательства	1 834 470	2 167 713	333 243	18%
Итого по разделу IV	1 835 680	2 171 406	335 726	18%
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства		32 414		
Кредиторская задолженность	77 788	64 798	-12 990	-17%
Оценочные обязательства	5 000	9 062	4 062	81%
Итого по разделу V	82 788	106 274	23 486	28%
БАЛАНС	2 565 505	2 640 717	75 212	3%

Динамика внеоборотных активов за 2023 год.

Размер ОС на конец 2023 г. планировался 526 212 тыс. руб. По факту составил 360 746 тыс. руб.

Планировалась амортизация в размере 16 213 млн. руб. (уменьшение остаточной стоимости ОС) и внесение имущества в результате реализации 2-го этапа эмиссии в сумме 200 000 тыс. руб. (увеличение остаточной стоимости ОС). По факту - эмиссия перенесена на 2024 г., амортизация меньше на 6 млн. руб. Помимо этого - увеличение на 2 016 тыс. руб. ОС за счет принятия оборудования (перешло на ОС с кап. вложений). Оставшаяся разница - неправильный прогноз при подготовке оперплана по остаточной стоимости ОС на 01.01.2023 г.

Планировались «Доходные вложения в материальные ценности» в размере 2,4 млн. руб. но по факту оборудование в аренду сдано не было.

Финансовые вложения уменьшились на 2 654 тыс. руб. по сравнению с планом из-за досрочного завершения договора цессии с УК Карелкамень. и корректировке резервов под обесценение финансовых вложений.

«Прочие внеоборотные активы» больше плановых на 328 414 тыс. руб. Была запланирована сдача городу затрат по титулу 36050 "ОПП Шунгит" на 414 000 тыс. руб. Это уменьшило бы размер «Прочих внеоборотных активов». Однако сдача перенесена на 2024 год. Вместо ОПП Шунгит были списаны затраты по Турочакскому карьере на 130 млн. руб. (тоже уменьшение размера Прочих внеоборотных активов). На увеличение остатка данных активов повлияло текущее проведение работ по Саянским мраморному карьере и камнеобрабатывающему заводу в сумме 45 000 тыс. руб. Как итог - увеличение по сравнению с планом размера "Прочие внеоборотные активы" на 328 млн. руб.

Динамика оборотных активов за 2023 г.

Запасы фактические меньше плановых на 40 383 тыс. руб. Уменьшение связано с тем, что в 2023 г. выпуск продукции был существенно меньше планируемого. Соответственно не происходило изготовление продукции «на склад» в запас. Наоборот в целях пополнения оборотных средств была активная распродажа складского запаса.

Фактическая дебиторская задолженность меньше плановой на 26 387 тыс. руб. Основная причина – проведенный в 2023 г. взаимозачет встречных требований на сумму 33 802 тыс. руб. с АО «ТСК».

Снижение остатка денежных средств на конец года на 21 637 млн. руб. При подготовке оперативного плана на 2023 г. планировалось, что поступающих от коммерческой деятельности денежных средств будет достаточно для покрытия всех расходов и соответственно не будет происходить увеличения кредиторской задолженности. Таким образом существенная часть поступающей в конце года компенсации от города по содержанию службы заказчика в 2023 г. должна была остаться на р/сч в конце года. Однако в связи с сокращением в 2023 г. производства и контрактации все полученные в конце 2023 г. денежные средства были направлены на погашение образовавшейся кредиторской задолженности.

Динамика долгосрочных обязательств.

Статья «Прочие обязательства» отображающая объемы целевого финансирования объектов АИП больше плановых на 333 243 тыс. руб. в основном по причинам, описанным в комментариях к отклонениям по статье баланса «Прочие внеоборотные активы».

Динамика краткосрочных обязательств.

Из-за снижения выручки и оборотных средств в 2023 г. Общество было вынуждено привлекать займы в 2023 г. Оперативным планом на 2023 г. привлечение займов предусмотрено не было. Остаток не погашенных займов на конец 2023 г. составил 32 414 тыс. руб.

Кредиторская задолженность меньше на 12 990 тыс. руб. Основная причина - проведенный в 2023 г. взаимозачет встречных требований на сумму 33 802 тыс. руб. с АО «ТСК». Фактически размер кредиторской задолженности после проведенного указанного выше взаимозачета снизился только 12 990 тыс. руб. из-за увеличения задолженности Общества по другим направлениям (налоги, займы и т. д.). Это явилось следствием снижения выручки и оборотных средств в 2023 г.

Динамика капитала и резервов в 2023 г.

Непокрытый убыток на начало 2023 года составил 88 410 тыс. руб. На конец 2023 года увеличился и составил 154 281 тыс. руб.

Сформированный на конец отчетного 2023 года непокрытый убыток– сформировался не только от хозяйственной деятельности Общества, а также по-прежнему, является отрицательным результатом управленческих решений 2017-2018 гг., связанных с дарением активов.

Например, убыток в 2019 г. от дарения в собственность Республики Карелия 100% доли ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «КАРЕЛЬСКИЙ ГРАНИТ» по бухгалтерской финансовой отчетности в размере номинальной стоимости доли составил 42 699 тыс. руб.

Общество имеет риски возникновения дополнительных убытков в будущих периодах, в связи с тем, что Мэром Москвы принято решение о дарении актива ОАО «МКК-ХОЛДИНГ», Турочакского гранитного карьера, Республике Алтай. Нивелировать потенциальные убытки возможно принятием управленческого решения о внесении объекта в уставный капитал ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» или внесением в уставный капитал общества иного альтернативного ликвидного объекта собственности города Москвы.

Также ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» имеет отложенные потенциальные риски возникновения дополнительных убытков, в случае реализации части передаваемого движимого имущества в рамках эмиссии второго этапа, в условиях рыночной волатильности, по стоимости ниже произведенной рыночной оценки, что может быть нивелировано в отчете об оценке путем указания ликвидационной стоимости движимого имущества по ряду позиций.

17. Непрерывность деятельности

События или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» непрерывно продолжать свою деятельность, а также планы по их устранению:

Однотипные события:

- стоимость чистых активов является отрицательной величиной или меньше величины уставного капитала
- наличие отрицательных денежных потоков от текущей деятельности в течение нескольких лет;
- наличие значительных убытков от операционной деятельности (на 31.12.2023 в бухгалтерском учете сумма непокрытого убытка составляет 154 269 тыс. руб., в налоговом учете остаток неиспользованного убытка составляет 166 401 тыс. руб.)

План по устранению:

1. Общество планирует с 2024 г. выйти на прибыльность хозяйственной деятельности путем увеличения продаж, сокращения издержек и таким образом увеличения маржинальности продаж. Обществом подготовлен и утвержден Советом Директоров Оперативный план на 2024 г. в соответствии с которым планируется достижение следующих экономических показателей:

Показатель	Оперативный бизнес-план на 2024 год
	год
<i>Финансовый результат</i>	
Выручка	193 364
Себестоимость	104 735
Коммерческие расходы	16 238
Управленческие расходы	57 943
Прибыль от продаж	14 449
Доходы от участия в других организациях	0
Проценты к получению	0
Проценты к уплате	0
Прочие доходы	48 762
Прочие расходы	62 095
Прибыль до налогообложения	1 116
Чистая прибыль	3 212
<i>Активы и обязательства</i>	
Внеоборотные активы, в т.ч.:	2 534 724
- основные средства	1 025 645
- финансовые вложения	503
Оборотные активы, в т.ч.:	118 210
- дебиторская задолженность	10 000
- финансовые вложения	0
- денежные средства	2 481
Капитал и резервы:	1 116 792
- уставный капитал	1 238 806
- нераспределенная прибыль (накопленный убыток)	-131 438
Долгосрочные обязательства, в т.ч.:	1 468 935
- займы	0
- отложенные налоговые обязательства	67 837
- прочие обязательства	1 401 098
Краткосрочные обязательства, в т.ч.:	67 207
- займы	0
- кредиторская задолженность	57 207
- доходы будущих периодов	0

Балансовая стоимость активов	2 652 935
Стоимость чистых активов	1 116 792

2. Ожидаемая контрактация по реализации изделий из камня.

В ближайший месяц ожидается контрактация по следующим крупным поставкам:

Наименование объекта	№/дата Договора	Сумма договора, (счета)руб.	Примечание
г.Тверь , Администрация			
Аллея Славы г.Тверь	КП на согласовании	26 096 044	Мрамор Саянский.
Итого :		26 096 044	
INTERSTONE г.Москва			
Столешницы г.Анапа	КП на согласовании	11 667 040	Мрамор Саянский.
Брусчатка г.Москва	КП на согласовании	10 500 000	Мрамор Саянский.
Итого :		22 167 040	
"Каменный остров" г.Санкт-Петербург			
Метро пересадочный узел ст.Путиловская г.Санкт-Петербург	Договор на подписи	3 865 680	Мрамор Саянский.
Метро .Облицовка колонн, стены.	КП на согласовании	4 766 456	Мрамор Саянский.
Итого:		8 632 136	
Всего		56 895 220	

- Необходимо отметить, что действующий Договор №1773 поставки гранита на Международный Космический Центр (МКЦ) является перспективным в плане осуществления в 2024 году дополнительных поставок плиты гранитной облицовочной (ранее не было в спецификации), ожидания по доходности не менее 15% от цены Дополнительного Соглашения к основному Договору. Основанием поставки является Договор 246/РК/СМР/0622-ВЗ-МИПС-МККХ-01/22 поставки изделий из гранита Мансуровского на объект городского заказа – Национальный Космический Центр ФИЛИ, в соответствии с договором между дочерней компанией АО «Мосинжпроект» (ООО «МИП-Сервис») и ОАО «МКК-ХОЛДИНГ».
- Письмом Департамента имущества города Москвы от 14.03.2023 г. №ДГИ-Э-19467/23-1 ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» проинформировано о предстоящем изъятии земельных участков и объектов недвижимого имущества по адресу Вагоноремонтная д.10 А, стр.7. Возмещение за изымаемые городом объекты в связи с застройкой территории КРТ Коровино, будет осуществляться за счет средств КРТ. Оценочная стоимость имущества (здание и земля) внесенного в уставный капитал ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» составляет 169 932 500 руб. (без НДС). Ожидаемый период изъятия – 2024 -2025 гг. Общество планирует получить компенсационные выплаты за объект и землю, полученные денежные средства будут направлены на улучшение экономики Общества, а также на реструктуризацию производства в Республике Хакасия. До момента принятия городом решения об изъятии, Общество будет сдавать производственные площади в аренду.

- 29 апреля 2024, после проведенных переговоров, подписано Соглашение о намерениях с ООО «Управляющая компания Возрождение Торговый Дом», на поставку 7900 кв.м. плиты из мрамора Саянского, на сумму 49 375 000 руб.

3. В связи с тем, что появился инвестиционный интерес к неликвидным активам ОАО «МКК-ХОЛДИНГ», решением единственного акционера ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» от 28 февраля 2024 года, на основании Распоряжения Департамента городского имущества города Москвы № 20932 от 28 февраля 2024 года было дано согласие на совершение сделки - заключение договора купли-продажи недвижимого имущества общества, право собственности на которое принадлежит ОАО «МКК-ХОЛДИНГ»:

- объект незавершенного строительства, площадью застройки 52 401,1 кв. м, расположенный по адресу: Российская Федерация, Алтайский край, Ельцовский район, с. Калтык (примерно в 4600 м от с. Калтык по направлению на северо-восток в урочище р. Громатуха), с кадастровым номером: 22:10:050007:152;

- объект незавершенного строительства, площадью застройки 15 098,9 кв. м, расположенного по адресу: Российская Федерация, Алтайский край, Ельцовский район, участок находится примерно в 100 м на северо-восток от с. Пуштулим, с кадастровым номером: 22:10:050006:598.

Общая стоимость данных объектов незавершенного строительства составляет на 31.12.23г. 29 355 тыс. руб. 28.02.2024г. данные объекты незавершенного строительства перенесены в состав долгосрочных активов к продаже.

Начальная минимальная стоимость лотов- 29 317 тыс. руб., в том числе НДС 20%.

Планируемая дата реализации активов- апрель 2024 года, планируемая дата поступления денежных средств май 2024г.

Полученные от продажи активов средства позволят принять меры по выравниванию экономики Общества, смягчить последствия возможных негативных событий и обстоятельств, по мере их возникновения. ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» считает, что будет и в дальнейшем осуществлять непрерывно свою деятельность.

Однотипные события:

- *наличие займов с истекшим фиксированным сроком погашения (имеется просроченная неурегулированная задолженность по договорам займа в сумме 32 414 тыс. руб.)*
- *отсутствие возможности для погашения кредиторской задолженности в установленные сроки (имеется просроченная задолженность по налоговым платежам в сумме 20 369 тыс. руб.)*

Урегулирование просроченной налоговой задолженности по заемным обязательствам.

Займы полученные в 2023 г. в размере 32 414 тыс. руб.:

- Договор займа от 28.06.2023 г. с АО «МКЖД». Сумма займа 30 000 тыс. руб. срок погашения 29.12.2023г. проценты на сумму займа начисляются в размере 8% годовых. Общая сумма процентов начисленных на 31.12.2023г. по договору составила 695 тыс. руб. Займ частично погашен на сумму 7 449 тыс. руб. Оставшаяся сумма задолженности составляет 22 551 тыс. руб. В связи с имеющейся претензией, на сумму просроченной задолженности начислены проценты за пользование чужими денежными средствами в размере 536 тыс. руб., данная сумма учтена в составе внебюджетных расходов.

Проводится работа по рассрочке погашения оставшейся задолженности. В адрес АО «МКЖД» направлено обращение (Вх.№11-336/24 от 28.03.2024) о подписании дополнительного соглашения к договору займа на увеличение срока погашения до конца 2024 г. и соответственно изменении суммы ежемесячной выплаты.

-Договор займа от 05.07.2023 г. с ООО «Библиотека Камня». Сумма займа 9 000 тыс. руб. срок погашения 04.08.2023г.

проценты на сумму займа начисляются в размере 7,6% годовых. Общая сумма процентов начисленных на 31.12.2023г. по договору составила 334 тыс. руб. При погашении просроченной

Проведена работа по рассрочке погашения оставшейся задолженности. Между ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» и ООО «Библиотека Камня» заключено Соглашение о намерениях, в соответствии с которым ООО «Библиотека Камня» намерено взять в аренду принадлежащие Обществу помещения по адресу: г. Москва, ул. Вагоноремонтная, д. 10а, стр. 7., оплата аренды которых будет идти в погашение займа.

Инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по г. Москве (ИФНС №10) 10.11.2023 г. обратилась в Арбитражный суд г. Москвы с заявлением о банкротстве ОАО «МКК-ХОЛДИНГ» в связи с наличием налоговой задолженности в размере 20 181 248,88 руб. (на дату подачи заявления), включая основной долг – 17 792 585,78 руб., пени – 2 027 941,35, штраф – 304 130,75 руб. Указанная задолженность образовалась в связи с неисполнением обязательств по уплате НДС в размере 6 122 392,00 руб., страховых взносов в размере 9 313 101,57 руб., налога на имущество организаций в размере 1 219 289,87 руб., НДПИ в размере 702 751,00 руб., земельного налога в размере 422 030,34 руб., транспортного налога в размере 13 021,00 руб.

Мировое соглашение и договор залога подписаны 25.03.2024 г.

ОАО «МКК-Холдинг» ИНН 5025011162 КПП 771001001, юридический адрес: 123056, Россия, г. Москва, Электрический пер., 8, предоставляет недвижимое имущество в соответствии с договором залога (об ипотеке) недвижимого имущества, в соответствии с которым обязуется отвечать за исполнение обязательств перед Инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по г. Москве, если не уплатит сумму задолженности и процентов в соответствии с графиком, являющимся неотъемлемой частью о мирового соглашения.

**Генеральный директор
ОАО «МКК-ХОЛДИНГ»**

**Главный бухгалтер
ОАО «МКК-ХОЛДИНГ»**



Иванова О.М.

29.03.2024г.