

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН»
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «ПК «Гермес-Союз» за 2023 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «ПК «Гермес-Союз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Промышленная компания «Гермес-Союз» (ОГРН: 1027700339369), далее по тексту – Общество, 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 за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. 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 этих вопросах.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
Обесценение финансовых вложений На отчётную дату в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отражены финансовые вложения, включающие в себя вклады в уставный капитал дочерних и зависимых компаний, а также выданные им займы. Оценка расчетной стоимости данных финансовых вложений требует от Руководства Общества применения субъективных суждений и оценок, основанных на анализе финансового положения объектов инвестиций, и на основе анализа способности заёмщиков погашать свою задолженность перед Обществом в будущем. Информация отражена в разделе 16 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	Наши аудиторские процедуры включали: оценку анализа признаков обесценения финансовых вложений, проведённого Руководством Общества, в том числе путем сравнения стоимости финансовых вложений с долей Общества в чистых активах объекта инвестиций по состоянию на 31 декабря 2023 года. В тех случаях, где были выявлены такие признаки, мы провели детальную оценку методологии, исходных данных и основных допущений, использованных Руководством при проведении анализа обесценения финансовых вложений. Наши процедуры включали: ✓ оценку методологии проверки стоимости осуществленных финансовых вложений на предмет формирования необходимых резервов обесценения и её соответствия требованиям РСБУ; ✓ сравнение стоимости финансовых вложений с приведенной стоимостью будущих денежных потоков, которые, как ожидается, будут получены от данных предприятий, определённых Руководством Общества на основании модели; ✓ тестирование методологии построения моделей и математической точности расчётов, а также оценку обоснованности основных допущений, используемых в моделях, путём сопоставления фактических результатов деятельности предприятия с плановыми показателями за предыдущие периоды, анализа макроэкономических предпосылок, заложенных в модели

	Мы также проанализировали, являются ли соответствующие раскрытия, сделанные в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, достаточными и надлежащими.
--	---

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы также обращаем внимание, что предшествующие отчетные периоды Обществом не проводилась проверка осуществленных финансовых вложений в акции (уставные капиталы) организаций. Данная информация раскрыта в разделе 16 Письменных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 2023 г. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное в отношении данной отчетности 22 марта 2023 г.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Предположительно, прочая информация будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с прочей информацией представленной Обществом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 Общества;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Общества 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 (финансовой) 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми 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


Смагина Наталия Владимировна
(квалификационный аттестат аудитора № 03-000146
ОРНЗ 22006097752)

Директор ООО «Аудиторская
фирма «ИНТЕРКОН»


Смагина Наталия Владимировна
(квалификационный аттестат аудитора № 03-000146
ОРНЗ 22006097752)

МП

«22» марта 2024 г.

Независимый аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН», 127473, г. Москва, ул. Селезневская, д.32, этаж 3, кабинет 1, часть 13 ОГРН: 1027700313464, Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ: 12006074351

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Публичное акционерное общество "ПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ "ГЕРМЕС-СОЮЗ" ПАО "ПК "ГЕРМЕС-СОЮЗ"	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	12519463		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2	7719017888		
Организационно-правовая форма / форма собственности	ПАО / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12247	16	
Местонахождение (адрес)	107023, Москва г, Суворовская ул, дом № 6, корпус 7		384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудиторская фирма "ИНТЕРКОН"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7707124860		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027700313464		

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	-	1 900	1 900
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	1 900	1 900
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1	1	87
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 180	9 775	10 277
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 007	1 172	1 007
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	171	251	199
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1	1	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	1	3	1
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	-	8 348	9 070
	Расходы будущих периодов	12310	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	-	-	-
	Оценочные обязательства	12312	-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями	12313	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	91 342	93 593	93 673
	в том числе:				
	Акции	12401	31 574	46 015	46 015
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	6 768	7 078	7 158
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	10 000	10 000	10 000
	Депозитные счета	12406	43 000	30 500	30 500
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	893	1 815	1 014
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	1	6
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12504	-	-	-
	Расчетные счета	12505	893	1 814	1 008
	Валютные счета	12506	-	-	-
	Аккредитивы	12507	-	-	-
	Чековые книжки	12508	-	-	-
	Прочие специальные счета	12509	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12510	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12511	-	-	-
	Переводы в пути	12512	-	-	-
	Счет цифрового рубля	12513	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	48	45	30
	Итого по разделу II	1200	93 464	105 229	105 081
	БАЛАНС	1600	93 464	107 129	106 981

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	110 000	110 000	110 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	22 120	12 120	12 120
	Резервный капитал	1360	3	3	3
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(39 428)	(15 541)	(15 612)
	Итого по разделу III	1300	92 695	106 582	106 511
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	769	547	470
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	5	3	4
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	764	544	386
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	27
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	53
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	769	547	470
	БАЛАНС	1700	93 464	107 129	106 981



Руководитель

(подпись)

Курнаков Владимир
Борисович

(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

9

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Публичное акционерное общество "ПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ "ГЕРМЕС-СОЮЗ" ПАО "ПК "ГЕРМЕС-СОЮЗ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности
ПАО / Частная собственность

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
12519463		
7719017888		
64.99		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 835	1 725
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 835	1 725
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(3 751)	(4 237)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 916)	(2 512)
	Доходы от участия в других организациях	2310	567	567
	Проценты к получению	2320	2 469	2 389
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(24 791)	(261)
	в том числе:			
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23501	-	-
	Расходы на услуги банков	23502	(45)	(49)
	Прочие операционные расходы	23503	-	-
	Налоги и сборы	23504	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23505	(24 746)	(212)
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23506	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(23 671)	183
	Налог на прибыль	2410	(215)	(113)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(215)	(113)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(23 886)	70

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	(23 886)	70
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Курнаков Владимир
Борисович

(расшифровка подписи)



21 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Публичное акционерное общество "ПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ "ГЕРМЕС-СОЮЗ" ПАО "ПК "ГЕРМЕС-СОЮЗ"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0710004
Вид экономической деятельности	по ОКПО	31 12 2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2	12519463
ПАО	по ОКФС	7719017888
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	64.99
		12247 16
		384

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	110 000	-	12 120	3	(15 612)	106 511
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	70	70
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	70	70
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	110 000	-	12 120	3	(15 541)	106 582
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	10 000	-	-	10 000
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	10 000	X	-	10 000
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(23 887)	(23 887)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(23 887)	(23 887)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	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	110 000	-	22 120	3	(39 428)	92 695

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	92 695	106 582	106 511

Руководитель  (подпись) Курнаев Владимир Борисович (расшифровка подписи)



21 марта 2024 г.

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

Организация **Публичное акционерное общество "ПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ
"ГЕРМЕС-СОЮЗ" ПАО "ПК "ГЕРМЕС-СОЮЗ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

ПАО / Частная собственность

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
12519463		
7719017888		
64.99		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 904	4 868
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 855	1 682
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
процент по депозитам	4114	2 469	2 389
возврат займа	4115	-	230
дивиденды	4116	567	567
возврат депозитного вклада свернуто	4117	13	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(6 137)	(3 915)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 662)	(1 775)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 948)	(1 965)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(72)	-
прочие платежи	4129	(2 455)	(175)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 233)	953
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	310	-
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	310	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(150)
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	-	(150)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	310	(150)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(923)	803
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 817	1 014
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	894	1 817
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


Курнаков Владимир
Борисович

(расшифровка подписи)



21 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год ПАО «ПК «Гермес-Союз» -

1. Данные о Компании

Полное фирменное название организации	Публичное акционерное общество «Промышленная Компания «Гермес-Союз»
Сокращенное фирменное название организации	ПАО «ПК «Гермес-Союз»
Юридический адрес	107023, Москва, Суворовская ул., дом 6, корп. 7
Фактический адрес	107023, Москва, Суворовская ул., дом 6, корп. 7
Место нахождения постоянного действующего исполнительного органа	107023, Москва, Суворовская ул., дом 6, корп. 7
Данные о государственной регистрации	ОГРН № 1027700339369 от 21.10.2002 года
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН/КПП	7719017888/771801001
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	64.99
Номера контактных телефонов	8(495)963-80-92

Филиалы и представительства

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

Аудитор организации

На основании Протокола заседания совета директоров от 29.02.2024 г. аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. утверждено ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРПЕКОН» и заключен договор от 07.03.2024 г. № 1689-А/О/24.

Вознаграждение аудитора составило 250 000 (Двести пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек.

2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

• Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34н, планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н.

• Основные принципы формирования Учетной политики:

- начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;
- материально-производственные запасы, товары, незавершенное производство и готовая продукция оцениваются по фактической себестоимости,
- финансовые вложения оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение,
- доходы признаются по методу начисления в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической оплаты,
- расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от фактической оплаты.

• **Изменения, внесенные в учетную политику отчетного периода.**

Учетная политика, применяемая в 2023 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2022 году. Начиная с 2023 года в бухгалтерском учете Общества при выбытии (передаче запасов в эксплуатацию, списании запасов) Общество оценивает запасы по средней себестоимости.

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2024 год), за исключением изменений в связи с началом применения с 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н) и вступлением в силу с 2024 года изменений, внесенных Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 87н в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н).

3. Методы ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией предприятия под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие» 8.3

Структура управления Компании

Высшим органом управления является Общее Собрание акционеров. Общее руководство осуществляется Советом Директоров.

5. Уставный капитал и акции

Информация об уставном капитале на конец отчетного периода

Уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2023г. состоит из:

Категория акций	Номинал, руб.	Кол-во акций, шт.	Из них полностью оплаченные (шт.)
Простые	10	11 000 000	11 000 000
Привилегированные			
Итого:	10	11 000 000	11 000 000

Уставный капитал в течение отчетного периода не изменился.

• **6. Прибыль, приходящаяся на одну акцию**

Базовая и разведенная прибыль 2023-2022гг составили:

Показатель	2023г	2022г
1	2	3
Базовая прибыль, тыс. руб.	-23886	70
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	11 000 000	11 000 000
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, тыс. руб.		0,0006

7. Курсы валют на отчетную дату

На 31.12.2022 курс валюты, установленные ЦБ РФ

- Доллар США - 70,3375;
- Евро - 75,6553

На 31.12.2023 г. курсы валют, установленные ЦБ РФ:

- Доллар США - 89,6883;
- Евро - 96,9777

8. Информация о связанных сторонах. (в соответствии с ПБУ 11.

8.1 Список связанных сторон

№п/п	Полное фирменное наименование Место нахождения юридического лица	Место нахождения юридического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1	Открытое акционерное общество НПП «Техноприбор»	214000, Смоленск, ул. Октябрьской революции, дом 9	Юридическое лицо, в котором ПАО «ПК «Гермес-Союз» имеет право распоряжаться более чем 20% голосов, приходящихся на акции, составляющие уставной капитал данного юридического лица.
2	Публичное акционерное общество «Лента»	107023, Москва, Суворовская ул., дом 6	То же основание
3	Акционерное общество Центральная компания «Скоростной флот»	107023, Москва, Суворовская ул., дом 6	То же основание
4	Закрытое акционерное общество ИФК «Вектор»	107023, Москва, Суворовская ул., дом 6	То же основание

Совет директоров (избран 26.06.2023г)

Председатель-Данилов Геннадий Андреевич

Члены Совета директоров:

1. Винокуров Игорь Владимирович –Председатель Общественного совета ПАО «ПК «Гермес-Союз», г.Москва, 1962 года рождения, доля в уставном капитале-0,0009%
2. Данилов Геннадий Андреевич-советник генерального директора АО «Центральная компания финансово-промышленной группы «Скоростной флот», г.Москва, 1949 года рождения, доля в уставном капитале-0,07%
3. Багаткина Ирина Анатольевна-директор ОАО Научно-производственное предприятие «Техноприбор» г. Смоленск, 1959 года рождения, доля в уставном капитале не имеет.
4. Куликов Вадим Павлович- генеральный директор АО «Центральная компания финансово-промышленной группы «Скоростной флот», г.Москва, 1952 года рождения, доли в уставном капитале не имеет.
5. Лебедева Елена Александровна- директор Санкт-Петербургского филиала АО «Новый регистратор», г.Санкт-Петербург, 1962 года рождения, доли в уставном капитале не имеет.
6. Курнаков Владимир Борисович президент ПАО «Промышленная компания «Гермес-Союз», ИНН 503803696828, паспорт 46 06 №078345 Пушкинским городским отделом милиции Московской области, проживает по адресу МО, г. Пушкино, м-н Дзержинец, д.23, кв173, дата рождения г.Москва, 1952 года, доли в уставном капитале не имеет. Является **БЕНЕФИЦИАРНЫМ ВЛАДЕЛЕЦЕМ**
7. Первушин Владимир Петрович –председатель Совета директоров АО «Центральная компания финансово-промышленной группы «Скоростной флот», г.Москва, 1936 года рождения, доли в уставном капитале не имеет.
8. Плавник Павел Гарьевич –член совета директоров ПАО «ПК Гермес-Союз» г.Санкт-Петербург, 1962 года рождения, доли в уставном капитале не имеет.
9. Ральков Владимир Яковлевич- заместитель генерального директора АО «Смоленский завод «Кентавр», 1946 года рождения, доли в уставном капитале не имеет.

8.2 Информация об операциях со связанными сторонами.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 г.			Данные за 2022г		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г.
1. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)							
ПАО "Лента" (арендатор)	Аренда имущества	400	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	33	400	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	33
ОАО"Техноприбор"НПП (заемщик)	Краткосрочный беспроцентный заем		Согласно договоруГС-01/20 от 03.03.2020г. —	365-			365

8.3 Информация о сумме вознаграждений основному управленческому персоналу
Среднесписочная численность на 31.12.2023г. составляет 3 человека Основным управленческим персоналом является Президент Общества.

Заработная плата президента компании за 2023г. составила 505 628 руб.;

начисленные налоги на заработную плату президента 152 699 руб.

Задолженности по оплате труда на 31.12.2023г нет.

Другие выплаты в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде не производились.

9. Описание основных видов деятельности

Основным видом деятельности Общества: инвестиционная.

Сравнение выручки отчетного года с выручкой предыдущего года (по основным видам продукции, работ, услуг).

(тыс. руб.)

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	2023 год тыс. руб.	В процентном отношении к итогу	2022 год тыс. руб.	В процентном отношении к итогу	Отклонения (+, -) 2023 год к 2022 году (по абсолютным или относительным показателям)
Арендная деятельность	400	21,80%	400	23,19%	
Прочая реализация	1435	78,20%	1325	76,81%	110
Итого выручка без НДС тыс. руб.	1835	100%	1725	100%	110

10. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

Структура реализации в 2023 году: Внутренние потребители –100,00 %,

11. Основные средства (ОС) и нематериальные активы (НМА)

- Крупные незавершенные объекты строительства на конец года отсутствуют.
- Амортизация по ОС начисляется линейным способом.

Снижение показателя строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. в размере 1 900 тыс. руб. связано с признанием в качестве расходов по текущей деятельности суммы выплаченного ранее аванса по договору консалтинговых услуг и ошибочно отраженных как вложения в нематериальные активы.

12. Материально-производственные запасы (МПЗ)

- МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости.
- МПЗ списывается по средней себестоимости.
- Покупные товары учитываются по цене приобретения, списываются при реализации по средней цене.

13. Прочие доходы организации за 2023 год составили, 3036 тыс.руб. в том числе:

Дивиденды – 567 тыс. руб.

- Проценты к получению от депозитов – 2469 тыс. руб.

14. Расходы организации за 2023 год составили 24791 тыс. руб., в том числе:

- Расходы на услуги банков – 45 тыс.руб.
- Прочие расходы – 24746 тыс.руб.

15. Расчеты с дебиторами и кредиторами

- Расчеты с поставщиками осуществляются согласно условиям договоров безналичными платежами.
- Анализ дебиторской задолженности (ДЗ)

Сравнительный анализ дебиторской задолженности с предыдущим периодом (расшифровка строк баланса)

(тыс. руб.)

Состав	На 31.12.2023г.		На 31.12.2022г.		Изменения	
Покупатели и заказчики	171	14,49%	251	2,57%	-80	
Прочая ДЗ	2	0,17%	8352	85,44%	-8350	
Авансы выданные	1007	85,34%	1172	11,99%	-165	
ИТОГО	1180	100%	9775	100%	-8595	

Анализ кредиторской задолженности (КЗ)

Состав	На 31.12.2023г.		На 31.12.2022г.		Изменения	
Поставщики и подрядчики	5	0,65%	3	0,55%	2	0,10%
Прочая КЗ	764	99,35%	544	99,45%	220	
Авансы полученные	-					
ИТОГО	769	100%	547	100%	222	

Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности нет.

16. Финансовые вложения предприятия.

По состоянию на 31.12.2023 г. в бухгалтерском балансе отражены приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг счет (58.5) в сумме-10 000 тыс.руб.

Резерв на обесценение финансовых вложений (12070) тыс.руб.

- В составе финансовых вложений отражены:
- - Акции (счет 58.01.2) в сумме 43644 тыс. руб. в том числе
- ЗАО ИФК «Вектор»- 4371 тыс.руб.
- ОАО Вымпел 105 тыс.руб.
- ОАО Гипрометиз 453 тыс.руб.
- АО Лента 22675 тыс.руб.
- Планета Гермес 320 тыс.руб.
- ОАО Регион 52 тыс.руб.
- НПП Техноприбор 14492 тыс.руб
- АО ЦК ФПГ Скоростной флот-1176 тыс.руб.
-
- - Предоставленные под проценты займы (счет 58.3) в сумме 6768 тыс. руб.. в том числе:
- НПП Техноприбор 365тыс.руб. сроком до 2024г.
- ООО Москва АУДИТ 6403 тыс.руб. сроком до 2024г
- - Депозитные счета в рублях (счет 55.3) в сумме 43000тыс.руб. с ежемесячной пролонгацией.

На основании проведенной оценки рисков обесценения финансовых вложений Обществом сформирован резерв в размере 12 070 тыс. руб. В результате финансовых вложений отраженная по строке 12041 «Акции» составил 31 574 тыс. руб., а суммарный показатель стр.1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса 91 342 тыс. руб.

Столь существенное снижение вызвано тем, что в предшествующие периоды Обществом не проводилась проверка на обесценение финансовых вложений не проводилось.

17.События после отчетной даты отсутствуют.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

18.Величина чистых активов

По итогам 2023 года величина чистых активов составила 92695 тыс. руб., что ниже уставного капитала. Причинами снижения является:

- а) Низкая эффективность деятельности предприятий в ценные бумаги которых осуществлены вложения, что приводит к обесценению инвестиций.
 - б) списание части инвестиционных портфелей в связи с ликвидацией организаций.
- Данные факты привели к формированию финансовых убытков и снижению чистых активов.

Для исправления данной ситуации руководством Общества планируют принять следующие меры:

- а)Провести реструктуризацию инвестиционного портфеля.
- б) На основании проведенной реструктуризации выделить приоритетное направление деятельности на 2024 год.
- в) по приоритетным направлениям совместно с организациями, в ценные бумаги которых осуществлены вложения разработать план мероприятий для повышения их инвестиционной привлекательности.

Информация по отчетным сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2023 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество в 2023 году не прекращало виды деятельности, которыми оно занималось и не планирует прекращение своей деятельности.

В 2023 г. на деятельность и отчетность организаций продолжал оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества считает, что проводимая СВО, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 г.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как снижение спроса на услуги, оказываемые Обществом, и трудности с переводами средств и привлечением финансирования.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Кроме того, отсутствуют какие-либо события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью. Общество в течение последних 10 лет не пользуется заемными средствами. Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Руководство считает, что Общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет обязательств, номинированные в валюте, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск возникновения у Общества трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Общество внедрило систему контроля над процессом заключения договоров, применяя стандартные финансовые процедуры, которые включают стандарты структуры платежа, сроков платежа, соотношения между авансом и суммой, выплачиваемой при окончательном погашении, и т.д. Таким способом Общество контролирует структуру капитала по срокам погашения.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им принимаются все возможные меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества не происходило.

Сопоставимость данных отчетности, исправление существенных ошибок

В соответствии с требованиями ПБУ 4/99 и ПБУ 22/2010 Общество обеспечило сопоставимость данных в отчетности.

В 2023 году исправления существенных ошибок не производились.



Курнаков Владимир Борисович

Дергунова Татьяна Евгеньевна

**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 и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе: Прочие нематериальные активы	5100	за 2023г.	250	(250)	-	-	-	-	-	-	-	250	(250)
	5110	за 2022г.	250	(250)	-	-	-	-	-	-	-	250	(250)
	5101	за 2023г.	250	(250)	-	-	-	-	-	-	-	250	(250)
	5111	за 2022г.	250	(250)	-	-	-	-	-	-	-	250	(250)

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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	1 900	-	(1 900)	-	-
	5190	за 2022г.	1 900	-	-	-	1 900
в том числе:	5181	за 2023г.	1 900	-	(1 900)	-	-
	5191	за 2022г.	1 900	-	-	-	1 900

Таблица №1 "Налоговое прогнозирование", 2 "НДС оптимизация, №3 "НПР оптимизация, №4 Налоговый план



Руководитель  Курнаков Владимир Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 208	(2 208)	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5210	за 2022г.	2 208	(2 208)	-	-	-	-	-	-	2 208	(2 208)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	2 208	(2 208)	-	-	-	-	-	-	2 208	(2 208)
	5211	за 2022г.	2 208	(2 208)	-	-	-	-	-	-	2 208	(2 208)
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			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель  Курнаков Владимир Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)



21 марта 2024 г.

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 корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	93 593	-	400 000	390 181	-	-	103 412	(12 070)
	5315	за 2022г.	93 673	-	335 650	335 730	-	-	93 593	-
в том числе:	5306	за 2023г.	46 015	-	-	2 371	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	46 015	-	-	-	-	-	46 015	-
займы	5307	за 2023г.	7 078	-	-	310	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	7 158	-	150	230	-	-	7 078	-
депозиты	5308	за 2023г.	30 500	-	400 000	387 500	-	-	-	-
	5318	за 2022г.	30 500	-	335 500	335 500	-	-	30 500	-
приобретенные права в рамках оказания фин. услуг	5309	за 2023г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2022г.	10 000	-	-	-	-	-	10 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	93 593	-	400 000	390 181	-	-	103 412	(12 070)
	5310	за 2022г.	93 673	-	335 650	335 730	-	-	93 593	-

32

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	-	-	-



Руководитель  (подпись)
Курнаков Владимир Борисович (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

33

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			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1	-	1	18	(18)	-	-	-	X	1	-	1
	5420	за 2022г.	87	-	87	6	(92)	-	-	-	X	1	-	1
в том числе:														
	5401	за 2023г.	1	-	1	18	(18)	-	-	-	-	1	-	1
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2022г.	87	-	87	6	(92)	-	-	-	-	1	-	1
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  Курнаков Владимир
Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)



21 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие 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	поступление		погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	9 775	-	25	-	(8 620)	-	-	-	-	1 181	-
	5530	за 2022г.	10 277	-	239	-	(742)	-	-	-	-	9 775	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	251	-	18	-	(97)	-	-	-	-	171	-
	5531	за 2022г.	921	-	65	-	(735)	-	-	-	-	251	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 172	-	7	-	(171)	-	-	-	-	1 007	-
	5532	за 2022г.	1 007	-	171	-	(6)	-	-	-	-	1 172	-
Прочая	5513	за 2023г.	8 352	-	1	-	(8 351)	-	-	-	-	2	-
	5533	за 2022г.	8 349	-	3	-	(1)	-	-	-	-	8 352	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	9 775	-	25	-	(8 620)	-	-	-	-	1 181	-
	5520	за 2022г.	10 277	-	239	-	(742)	-	-	X	X	9 775	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

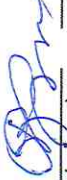
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.				На 31 декабря 2022 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	547	267	-	-	(45)	-	X	-
	5580	за 2022г.	470	199	-	-	(122)	-	-	770
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	4	1	-	-	-	-	-	547
	5581	за 2022г.	4	-	-	-	-	-	1	547
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	544	265	-	-	(44)	-	-	765
	5583	за 2022г.	413	199	-	-	(69)	-	-	544
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	53	-	-	-	(53)	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	547	267	-	-	(45)	-	X	-
	5570	за 2022г.	470	199	-	-	(122)	-	-	770

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	-	-	-

Руководитель  Курнаков Владимир
Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)



21 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	18	2
Расходы на оплату труда	5620	1 498	1 405
Отчисления на социальные нужды	5630	453	468
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 782	2 362
Итого по элементам	5660	3 751	4 237
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	3 751	4 237

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



Курнаков Владимир
Борисович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

21 марта 2024 г.



Всего прошито,
пронумеровано



ИНТЕРКОН

и скреплено печатью

40 (сорок)

лист дв

