

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Участникам и исполнительному органу ПАО «Фонд Ковчег»**

## **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Фонд Ковчег» (ОГРН 1022402645803), состоящей из: бухгалтерского баланса на 31.12.2023 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 за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики и расчет чистых активов.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Фонд Ковчег» 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

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.

## КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
<b><i>Проверка на обесценение финансовых вложений в компании</i></b>  По строке 1170 бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения Общества в уставные капиталы других организаций и в акции акционерных обществ, не котирующихся на рынке ценных бумаг.  В соответствии с требованиями п.38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» в случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество обязано осуществлять проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости	  Для целей проверки наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений Общества в компании мы провели следующие аудиторские процедуры:  - проверили действующие ли это юридические лица;  - получили понимание процессов в отношении анализа на предмет наличия устойчивого снижения стоимости;  - получили подтверждение, что общество



финансовых вложений на отчетную дату. При наличии условий снижения, создавать резерв под обесценения таких финансовых вложений.

Общество перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводит проверку на обесценение таких активов. Резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 2,00 тыс. рублей создан в 2019 г. в связи с нахождением двух организаций-эмитентов в стадии ликвидации. Сумма резерва на 31.12.2023 г. оставлена без изменений.

Мы уделили этому вопросу значительное внимание в связи с существенностью величины финансовых вложений Общества в компании, а также значимостью профессиональных суждений и оценок, необходимых для их расчета.

#### ***Переоценка обращающихся ценных бумаг***

Если акции обращаются на организованном рынке ценных бумаг, то они должны отражаться в учете по текущей рыночной стоимости на отчетную дату (п. 20 ПБУ 19/02).

Проверка на обесценение таких ценных бумаг в организации проводится на конец каждого квартала, результаты отражаются в бухгалтерском учете своевременно. Как указано в п.5 Пояснении к годовому бухгалтерскому отчету отрицательная переоценка обращающихся ценных бумаг вызвана в связи со спадом российского рынка ценных бумаг.

Мы уделили этому вопросу значительное внимание в связи с существенностью величины финансовых вложений Общества в ценные бумаги.

владеет активами, необходимыми для покрытия своих обязательств.

Для целей переоценки обращающихся ценных бумаг Общества мы провели следующие аудиторские процедуры:

- проверили действующие ли это юридические лица;
- получили документальные и обоснованные доказательства рыночной стоимости ценных бумаг на отчетную дату.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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.

Лица, осуществляющие корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

## **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 лицами, осуществляющим корпоративное управление 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.

Генеральный директор аудиторской организации,  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
(ОПНЗ 21706016951)



 Ирина Александровна Мамаева

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью «Траст-Аудит»  
660060, г. Красноярск, ул. Кирова, д. 43, офис 303  
(ОПНЗ: 11606072951)

26 марта 2024 года



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2023 г.

Организация <u>Публичное акционерное общество "Фонд Ковчег"</u> Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности <u>Вложения в ценные бумаги</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества</u> / <u>Частная собственность</u> Единица измерения: в тыс. рублей _____ Местонахождение (адрес) <u>660099, Красноярский край, Красноярск г, Железнодорожников ул, дом № 20Г, офис 193</u>	Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____ ИНН _____ по ОКВЭД 2 _____ по ОКОПФ / ОКФС _____ по ОКЕИ _____	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th align="center" colspan="3">Коды</th> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">0710001</td> </tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2023</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">10178644</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">2466032192</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">64.99.1</td> </tr> <tr> <td align="center">12247</td> <td align="center"></td> <td align="center">16</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">384</td> </tr> </table>	Коды			0710001			31	12	2023	10178644			2466032192			64.99.1			12247		16	384		
Коды																										
0710001																										
31	12	2023																								
10178644																										
2466032192																										
64.99.1																										
12247		16																								
384																										

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "Траст-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2466278478
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1142468067444

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	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	120 817	120 817	120 817
	Отложенные налоговые активы	1180	8 122	8 143	8 015
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	128 939	128 960	128 832
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	10 617	25 628	37 755
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		25	21	21
	расчеты по налогам и сборам		-	-	80
	расчеты по страховым взносам		-	-	-
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		10 592	25 607	37 654
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	78 282	60 055	53 223
	в том числе:				
	вложения в ценные бумаги		30 108	13 733	1 845
	предоставленные займы		46 892	46 029	50 895
	приобретенные права		1 282	293	483
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 049	113	352
	в том числе:				
	касса организации		-	-	-
	расчетный счет		1 049	112	351
	Прочие оборотные активы	1260	17	15	20
	Итого по разделу II	1200	89 965	85 811	91 350
	<b>БАЛАНС</b>	1600	218 904	214 771	220 182



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 125	3 125	3 125
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	16 100	16 100	16 100
	Резервный капитал	1360	781	781	781
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	198 400	194 615	196 884
	Итого по разделу III	1300	218 406	214 621	216 890
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	367	32	3 189
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		16	16	16
	расчеты по налогам и сборам		74	15	42
	расчеты по страховым взносам		112	-	97
	расчеты с персоналом по оплате труда		165	-	198
	расчеты с разными кредиторами и дебиторами		-	-	2 836
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	131	118	103
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	498	150	3 292
	<b>БАЛАНС</b>	1700	218 904	214 771	220 182

Руководитель

(подпись)

Колбасник Игорь Иосифович

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.





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

Организация Публичное акционерное общество "Фонд Ковчег"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / 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
10178644		
2466032192		
64.99.1		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	5 811	5 075
	Себестоимость продаж	2120	(11 382)	(11 610)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(5 571)	(6 535)
	Коммерческие расходы	2210	(2)	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 573)	(6 535)
	Доходы от участия в других организациях	2310	810	376
	Проценты к получению	2320	5 834	4 669
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	6 411	20 139
	в том числе:			
	доходы, связанные с уступкой права требования		1 400	17 895
	переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости		4 105	1 493
	доходы, связанные с погашением номинальной стоимости ценных бумаг		900	750
	прочие внереализационные доходы		6	1
	Прочие расходы	2350	(3 464)	(21 018)
	в том числе:			
	расходы на услуги банка		(52)	(52)
	проценты по операциям РЕПО		-	(88)
	расходы, связанные с уступкой права требования		(140)	(16 190)
	расходы по операциям с ценными бумагами		-	(152)
	переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости		(2 333)	(3 786)
	расходы, связанные с погашением номинальной стоимости ценных бумаг		(894)	(749)
	прочие внереализационные расходы		(45)	(1)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 018	(2 369)
	Налог на прибыль	2410	(233)	100
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(212)	(28)
	отложенный налог на прибыль	2412	(21)	128
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 785	(2 269)

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	3 785	(2 269)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Колбасник Игорь  
Иосифович

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.





# Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды			
0710004			
31	12	2023	
10178644			
2466032192			
64.99.1			
12247	16		384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Публичное акционерное общество "Фонд Ковчег"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

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	3 125	-	16 100	781	196 884	216 890
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 269)	(2 269)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(2 269)	(2 269)
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	3 125	-	16 100	781	194 615	214 621
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 785	3 785
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 785	3 785
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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	3 125	-	16 100	781	198 400	218 406



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	
<b>Капитал - всего</b>					
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	218 406	214 621	216 890



Колбасник Игорь  
Игоревич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2024 г.



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

Организация Публичное акционерное общество "Фонд Ковчег"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической

деятельности

Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные

общества

/ 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
10178644		
2466032192		
64.99.1		
12247		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	13 639	80
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	1 050	-
прочие поступления	4119	12 589	80
Платежи - всего	4120	(18 966)	(20 362)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(549)	(472)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 867)	(3 851)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(171)	(12)
прочие платежи	4129	(14 379)	(16 027)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 327)	(20 282)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	31 893	20 043
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	26 000	17 895
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 893	2 148
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(25 630)	-
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	(25 630)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	6 263	20 043

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	936	(239)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	113	352
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	1 049	113
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Колбасник Игорь Иосифович

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.





# Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "Фонд Ковчег"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	120 817	120 817	120 817
Отложенные налоговые активы	1180	8 122	8 143	8 015
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	10 617	25 628	37 755
Финансовые вложения краткосрочные	1240	78 282	60 055	53 223
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 049	113	352
Прочие оборотные активы	1260	17	15	20
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>218 904</b>	<b>214 771</b>	<b>220 182</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	367	32	3 189
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	131	118	103
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>498</b>	<b>150</b>	<b>3 292</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>218 406</b>	<b>214 621</b>	<b>216 890</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Руководитель  Колбасник Игорь Иосифович

25 марта 2024 г.



18



# ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ

Публичного акционерного общества «Фонд Ковчег»

За 2023 год

## 1. Общие сведения.

- 1.1. Юридический адрес: 660099, Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Железнодорожников, д.20-Г, ф.193
- 1.2. Дата государственной регистрации — 10.11.1992г.
- 1.3. Номер свидетельства о государственной регистрации - 1022402645803 от 19.08.2002г.
- 1.4. Коды ОКВЭД: 64.99.1
- 1.5. Численность сотрудников на конец года - 6 чел.
- 1.6. Уставный капитал оплачен в размере- 3 124 730 рублей, что составляет 100%.

## 2. Основная деятельность общества.

Основной вид производственно-хозяйственной деятельности — торговля ценными бумагами на организованном рынке ценных бумаг, работа с предприятиями, входящими в состав инвестиционного портфеля.

## 3. Основные элементы учетной политики.

3.1. Имущество и обязательства Общества существуют отдельно от имущества и обязательств собственников Общества и других организаций, на балансе Общества отражается только то имущество, которое законодательно признается его собственностью.

3.2. Критериями отнесения активов в состав основных средств являются условия, перечисленные в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Активы, которые одновременно характеризуются признаками, указанными в п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеют стоимость ниже лимита (100 тыс.руб), установленного организацией, относятся к малоценным активам (товарно-материальным ценностям). Амортизация основных средств производится линейным способом.

3.3. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года.

3.4. Управленческие и общехозяйственные расходы списываются непосредственно в дебет счета 26, а по окончании отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи».

3.5. Ценные бумаги, приобретаемые Обществом, учитываются в балансе по покупной стоимости, согласно суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу и затрат посредникам при покупке, при пересформировании прав собственности, а при реализации, согласно метода «По стоимости единицы».

3.6. При реализации векселей за «единицу» принимается 1 вексель. При реализации акций за «единицу» принимается Партия. Партия – это одна или несколько акций одного эмитента и вида, приобретенных в один торговый день и по одной цене.

3.7. Чистая прибыль Общества распределяется и используется согласно порядку, определенному учредительными документами, а также дополнительными решениями Совета Директоров. Порядок начисления и выплаты дивидендов учредителям, акционерам определяется учредительными документами и осуществляется за счет чистой прибыли.

3.8. Общество в соответствии с ПБУ 8/2010 создает резерв на оплату отпусков - ежеквартально на последний день отчетного квартала, суммы резерва отражаются по счету 96.

3.9. Общество в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. Приказа Минфина от 24.12.2010г. № 186н) создает резервы по сомнительным долгам — ежеквартально на последний день отчетного квартала, суммы резерва отражаются по счету 63.



Сомнительной признается дебиторская задолженность если по контрагенту поступила информация о введении в отношении дебитора одной из процедур, применяемых в деле о банкротстве, предусмотренных Федеральным законом от 26.10.2002г. № 127-ФЗ «О несостоятельности(банкротстве)».

3.10. В соответствии с ПБУ 19/02 переоценка стоимости ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по их рыночной стоимости производится один раз в квартал по состоянию на конец отчетного периода.

3.11. Учет материалов и товаров (далее - запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее ФСБУ 5/2019). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Учет запасов ведется на счете 10 «Материалы», без применения счетов отклонений в стоимости. Канцелярские и офисные товары, другие товары и материальные ценности для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве активов, затраты, связанные с их приобретением, признаются расходами того периода (счет 26), в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

#### **4. Пояснения к отчетности**

##### **4.1. Основные средства**

В 2023 году основные средства Обществом не приобретались. Общество основных средств на балансе не имеет.

В 2022 году в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» основные средства Общества с первоначальной стоимостью ниже лимита (100 тыс. руб.) и полностью амортизированные были списаны с баланса Общества и переведены в состав малоценных активов (малоценного оборота), числящихся на забалансовом счете.

##### **4.2. Финансовые вложения долгосрочные**

По строке 1170 отражены финансовые вложения Общества в уставные капиталы других организаций и в акции акционерных обществ, не котирующиеся на рынке ценных бумаг. В отчетном периоде обществом были списаны с баланса финансовые вложения в сумме 6 тыс. руб. в связи с ликвидацией организации-эмитента.

По состоянию на 31 декабря 2023г. резерв под обесценение финансовых вложений оставлен в сумме 2тыс. рублей в связи с нахождением организации-эмитента в стадии ликвидации. Часть созданного в 2019 году резерва в сумме 6 тыс. руб. восстановлена в связи с ликвидацией организации-эмитента.

##### **4.3. Краткосрочные финансовые вложения.**

По строке 1240 отражены краткосрочные финансовые вложения общества:

- вложения в акции и облигации федерального займа, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, в сумме 30108тыс. рублей;
- предоставленные займы и депозиты банка - 46892 тыс. рублей;
- приобретенные права – 1282 тыс. рублей.

По состоянию на начало отчетного периода в составе финансовых вложений числилась сумма предоставленных займов в размере 46 029 тыс. руб., в течение отчетного года часть суммы была погашена заемщиками, на эту сумму обществом были оформлены депозиты банка, на конец отчетного периода предоставленные займы и депозиты составляют сумму 46 892тыс. руб.

##### **4.4. Дебиторская задолженность Общества.**

По состоянию на начало отчетного года у Общества числилась дебиторская задолженность в сумме 25 628тыс. рублей, в течение года часть задолженности была погашена, на конец отчетного периода дебиторская задолженность составляет 10 617тыс. руб., в том числе:

- авансы выданные 25тыс. руб.;
- задолженность по начисленным процентам 10142 тыс. руб.;
- денежные средства на счетах брокера 102 тыс. руб.;
- накопленный купонный доход по облигациям федерального займа 348 тыс. руб.

Обществом списана с баланса просроченная дебиторская задолженность не реальная к взысканию в сумме 7 тыс. рублей.

##### **4.5. Обязательства Общества.**



В отчетном периоде Общество не имело долгосрочных обязательств.

По состоянию на начало отчетного периода у Общества имелись краткосрочные обязательства в сумме 32 тыс. рублей. По состоянию на конец отчетного периода общество имеет краткосрочную кредиторскую задолженность в сумме 367 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность перед поставщиками – 16 тыс. руб.,
- задолженность уплате налогов и сборов – 186 тыс. руб.;
- задолженность по оплате труда (зарботная плата за вторую часть декабря) – 165 тыс. руб.

#### 4.6. Оценочные обязательства Общества.

По строке 1540 отражен сформированный Обществом на отчетную дату резерв на оплату отпусков в сумме 131 тыс. рублей.

#### 5. Финансовый результат.

В результате финансово-хозяйственной деятельности общества в отчетном году получена бухгалтерская прибыль в сумме 3 785 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль составил - 21 тыс. руб., его возникновение обусловлено наличием временных разниц (оценочные обязательства и резервы, погашения налоговых убытков прошлых лет), формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах.

Текущий налог на прибыль составил 212 тыс. руб., включая налог с доходов, полученных в виде процентов по государственным ценным бумагам.

#### 6. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах организации, а также об операциях с ними, имевшими место в период с 1 января по 31 декабря 2023 г.:

##### 6.1. Связанными сторонами Общества являются подконтрольные организации:

- ООО «Геликон» - 100% участия в уставном капитале,
- ООО «СИБТЕХМОНТАЖ-ЦЕНТР» - 80% участия в уставном капитале,
- ООО «Каскад-М» (опосредованно через ООО «Геликон»- участник в ООО «Каскад-М» - 99,99% уставного капитала)

##### 6.2. Бенефициар общества: Колбасник Анжелика Иосифовна - доля 26,1107%, в отчетном периоде операций с ним не было.

В 2023г осуществлялись следующие хозяйственные операции ПАО «Фонд Ковчег» с:

ООО «Геликон»: - расчеты по аренде имущества – 166 тыс. руб.

- расчеты по имущественным правам – 1282 тыс. руб.,

- сальдо на 31.12.2023г. – 1269 тыс. руб.

ООО «СИБТЕХМОНТАЖ-ЦЕНТР»: - расчеты по займам: погашение основной суммы займа 24 000 тыс. руб.;

начисление процентов - 1 968 тыс. руб.,

погашение процентов – 4 286 тыс. руб.

- сальдо на 31.12.2023г. – 0 руб.

ООО «Каскад-М»: - расчеты по займам: погашение основной суммы 600 тыс. руб.;

начисление процентов- 2 320 тыс. руб.;

погашение процентов – 1 550 тыс. руб.

- погашение долга по Мировому соглашению – 12 589 тыс. руб.;

- сальдо на 31.12.2023г. – 31 281 тыс. руб.

Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничего не указывает на то, что подконтрольные организации не смогут исполнить обязательства самостоятельно, так как их финансовые положения устойчивы.

#### 7. Аудит бухгалтерской отчетности.

Величина подлежащего выплате вознаграждения аудиторской организации ООО «Траст-Аудит» за проведение аудита бухгалтерской отчетности ПАО «Фонд Ковчег» за 2023 год составляет 105,0 тыс. рублей.



## 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		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	162	(162)	162	-	(162)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	162	(162)	162	-	(162)	-	-	-	-	-	-	-
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	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	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	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	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	264	264	264
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	-	-	-
	5287	-	-	-



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей	На конец периода			
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		выбыло (погашено)	начисление процентов	первоначальная стоимость		накоплен- ная коррек- тировка	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	120 825	(8)	-	6	(6)	-	-	120 819	(2)		
	5311	за 2022г.	120 825	(8)	-	-	-	-	-	120 825	(8)		
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	60 923	(868)	48 261	31 703	347	-	2 015	77 481	801		
	5315	за 2022г.	53 467	(244)	21 330	13 874	(654)	-	(1 278)	60 923	(868)		
в том числе: вложения в ценные бумаги	5306	за 2023г.	14 601	(868)	21 669	6 963	346	-	2015	29 307	801		
	5316	за 2022г.	2 089	(244)	19 722	7 210	(654)	-	(1 278)	14 601	(868)		
предоставленные займы	5307	за 2023г.	46 029	-	25 463	24 600	-	-	-	46 892	-		
	5317	за 2022г.	50 895	-	1 608	6 474	-	-	-	46 029	-		
приобретенные права	5308	за 2023г.	293	-	1 130	140	-	-	-	1 282	-		
	5318	за 2022г.	483	-	-	190	-	-	-	293	-		
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	181 748	(876)	48 261	31 709	341	-	2 015	198 300	799		
	5310	за 2022г.	174 292	(252)	21 330	13 874	(654)	-	(1 278)	181 748	(876)		

#### 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:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

#### 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	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	6	(6)	-	-	X	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	7	(7)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	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	-	-	-



## 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			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	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г	25 628	-	3 431	-	(18 444)	-	-	-	1	1	10 617	-	
	5530	за 2022г	37 755	-	3 880	-	(16 171)	-	-	-	-	164	25 628	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г	1 498	-	-	-	(1 396)	-	-	-	-	-	102	-	
	5531	за 2022г	19	-	1 315	-	-	-	-	-	-	164	1 498	-	
Прочая	5513	за 2023г	24 130	-	3 431	-	(17 048)	-	-	-	1	1	10 515	-	
	5533	за 2022г	37 736	-	2 565	-	(16 171)	-	-	-	-	-	24 130	-	
	5514	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г	25 628	-	3 431	-	(18 444)	-	-	X	1	1	10 617	-	
	5520	за 2022г	37 755	-	3 880	-	(16 171)	-	-	X	-	164	25 628	-	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022г.		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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
							перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: прочая	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками авансы полученные	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5560	за 2023г.	32	509	-	(176)	-	-	1	1	367
	5580	за 2022г.	3 189	42	-	(3 363)	-	-	-	164	32
	5561	за 2023г.	16	14	-	(16)	-	-	-	1	16
	5581	за 2022г.	16	14	-	(14)	-	-	-	-	16
расчеты по налогам и взносам прочая	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	2 836	-	-	(2 999)	-	-	-	164	-
	5563	за 2023г.	15	330	-	(160)	-	-	1	-	186
	5583	за 2022г.	139	28	-	(152)	-	-	-	-	15
	5566	за 2023г.	-	165	-	-	-	-	-	-	165
Итого	5586	за 2022г.	198	-	-	(198)	-	-	-	-	-
	5550	за 2023г.	32	509	-	(176)	-	X	1	1	367
	5570	за 2022г.	3 189	42	-	(3 363)	-	X	-	164	32



#### 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	-	-	-

#### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	6	7
Расходы на оплату труда	5620	4 681	4 256
Отчисления на социальные нужды	5630	1 306	1 185
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	557	601
Итого по элементам	5660	6 550	6 049
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	4 832	5 561
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	11 382	11 610

#### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	119	365	(353)	-	131
в том числе: резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	119	365	(353)	-	131

#### 8. Обеспечения обязательств

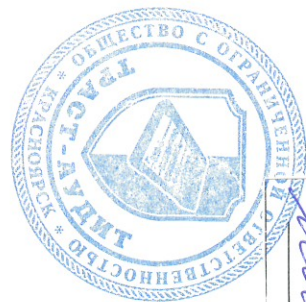
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	1	1	1
в том числе:				
5811		-	-	-

Главный бухгалтер

Н.А. Милицина

Генеральный директор

И.И. Колбасник



Протокол, пронумеровано и зарегистрировано печатью  
 от ( 24.04.2014 ) листов,  
 Генеральный директор ООО «Траст-Аудит»  
И.А. Малаев «24» апреля 2014 г.