

ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Акционерного общества "Элемент"

за 2023 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Правлению Акционерного общества "Элемент"

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО "Элемент" («Организация») (ОГРН 1207700245532), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г.;
 - отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2023 г.;
- и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:
- отчета об изменениях капитала за январь – декабрь 2023 г.;
 - отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2023 г.;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г., включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации АО "Элемент" по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации 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 (Кодекс IESBA), и нами выполнены иные обязанности в соответствии с 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 отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Финансовые вложения

Мы сосредоточили свое внимание на этом вопросе в силу значительности балансовой стоимости финансовых вложений в совокупных активах Организации и их подверженности обесценению, а также в связи с тем, что процесс оценки обесценения финансовых вложений является сложным и характеризуется высоким уровнем субъективности в отношении допущений, используемых руководством.

Информация о финансовых вложениях раскрыта в разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2023 г. в стоимость финансовых вложений Организаций включены: акции и вклады в уставные капиталы других организаций (в основном, дочерних и зависимых хозяйственных обществ), предоставленные другим организациям займы. Финансовые вложения не имеют текущей рыночной стоимости, отражается по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение.

Наши аудиторские процедуры включали: проведение процедур проверки по существу в отношении учетных записей поступления и выбытия финансовых вложений, а также существования финансовых вложений на отчетную дату; тестирование финансовых вложений на предмет снижения стоимости с целью анализа обоснованности формирования резерва под обесценение финансовых вложений; тестирование обоснованности и корректности расчета признаваемых доходов в виде процентов и дивидендов за отчетный период. Мы также оценили достаточность раскрытия информации о финансовых вложениях в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По результатам проведенных процедур мы пришли к выводу, что исходная информация, методы и основные допущения, использованные руководством Организации для оценки финансовых вложений, являются приемлемыми.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 06.02.2023 г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ОРГАНИЗАЦИИ И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 выполняем следующее:

- 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 вследствие 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;
- 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 Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- 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 Организации 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 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, 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 определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской 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.

Генеральный директор
ОРНЗ 21606082468

Комиссарова Ольга Викторовна

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение
ОРНЗ 22006035336

Капустникова Анна Александровна

ООО «Пачоли»
ОГРН 1027739428716
115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный
округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д.7
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606052374



26» февраля 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация	Акционерное общество "ЭЛЕМЕНТ"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Деятельность в области права	по ОКПО	44873976		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность	ИНН	9703014282		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	69.10		
Местонахождение (адрес)	123112, Москва г, наб. Пресненская, д. 12, офис № ЭТАЖ 20, помещ. 2024	по ОКОПФ / ОКФС	12267	49	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ПАЧОЛИ"	ИНН	7729142599		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027739428716		

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	27 121	8 044	5 466
5100	в том числе: Принятые к учету		90	640	727
5180	Приобретение НМА		27 031	7 404	4 740
5140	Результаты исследований и разработок	1120	5 073	5 715	-
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	176 746	107 191	7 827
5200	в том числе: Принятые к учету		176 746	103 653	5 491
5240	Незавершенное строительство		-	3 539	2 336
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	20 779 514	20 715 979	20 323 318
5301	в том числе: Вклад в УК		20 067 264	20 003 729	20 003 729
5301	Выданные займы		712 250	712 250	319 589
	Отложенные налоговые активы	1180	60 232	28 749	8 528
	в том числе:				

	Резерв по сомнительным долгам		16 456	-	2 858
	Финансовые вложения		5 671	5 671	5 671
	Арендные обязательства		38 060	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	18 223	14 362	16 100
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		18 223	14 362	16 100
	Итого по разделу I	1100	21 066 910	20 880 040	20 361 239
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	3	465	1
	в том числе:				
	Материалы		3	465	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	28 848	29 683	16 088
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		871	1 086	286
	НДС по приобретенным материалам		1 643	1 806	1 137
	НДС по приобретенным услугам		26 335	26 790	14 656
5510	Дебиторская задолженность	1230	321 755	104 544	466 823
	в том числе:				
5511	Расчеты с покупателями и заказчиками		69 129	5 377	4 194
5512	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		29 164	15 670	9 708
5513	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		202 462	83 497	17 515
5513	Расчеты по дивидендам		21 000		435 405
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	301 124	28 849	4 543
	в том числе:				
	Выданные займы		301 124	28 849	4 543
5305	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	517 841	260 233	165 830
	в том числе:				
5305	Расчетный счет		137	217	430
5305	Корпкарта		205	315	400
5305	Депозит в банке		517 500	259 700	165 000
	Прочие оборотные активы	1260	4 233	921	3 174
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		4 233	921	3 174
	Итого по разделу II	1200	1 173 805	424 695	656 458
	БАЛАНС	1600	22 240 715	21 304 735	21 017 697

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	20 132 073	20 132 073	20 132 073
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	30 784	29 173	11 048
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	322 194	(422 447)	(274 603)
	Итого по разделу III	1300	20 485 051	19 738 799	19 868 518
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5551	Заемные средства	1410	828 298	772 891	688 602
	в том числе:				
5553	Займ		727 284	693 654	662 463
5553	Проценты по займу		101 013	79 236	26 139
	Отложенные налоговые обязательства	1420	39 480	23 432	12
	в том числе:				
	Основные средства		32 842	19 470	-
	Проценты по обязательствам		6 582	3 897	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	114 701	31 986	-
	в том числе:				
	Обязательства по аренде		114 701	31 986	-
	Итого по разделу IV	1400	982 480	828 309	688 614
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	50 596	120 423	2 791
	в том числе:				
5565	Займ		45 082	111 798	-
5585	Проценты по займу		5 514	8 626	2 791
	Кредиторская задолженность	1520	320 341	351 989	344 412
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		15 592	6 309	2 076
5562	Расчеты с покупателями и заказчиками		7 131	1 592	2 141
5566	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		62 304	13 593	10 068
5566	Расчеты по дивидендам		231 226	287 845	287 845
5563	Расчеты по налогам и сборам		4 087	42 650	42 283
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	360 523	202 357	113 361
	в том числе:				
5701	Резерв на оплату отпусков		29 033	20 072	15 019
5702	Вознаграждение по итогам года		331 490	181 513	98 342
	Прочие обязательства	1550	41 725	62 858	-
	в том числе:				
	Обязательство по аренде		41 725	62 858	-
	Итого по разделу V	1500	773 184	737 627	460 565
	БАЛАНС	1700	22 240 715	21 304 735	21 017 697

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102

«Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

05 февраля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Акционерное общество "ЭЛЕМЕНТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность в области права

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные 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

44873976

9703014282

69.10

12267

49

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 870 459	416 891
	В том числе			
	Полученные дивиденды	2111	1 658 750	373 685
	Оказание услуг	2112	211 709	43 206
5406	Себестоимость продаж	2120	(571 402)	(316 831)
	в т.ч. управление ДЗО	2121	(571 402)	(316 831)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 299 057	100 060
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5406	Управленческие расходы	2220	(342 019)	(197 142)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	957 037	(97 082)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	121 920	99 517
	Проценты к уплате	2330	(43 131)	(113 233)
Раздел 3	Прочие доходы	2340	102 211	19 878
	в том числе:			
	Компенсация расходов от ДЗО на проведение аудита	2341		4 595
	Восстановление резерва по сомнительным долгам	2342		14 288
	Выдача поручительства		98 683	
Раздел 3	Прочие расходы	2350	(104 877)	(35 602)
	в том числе, взнос в АНО	23501	(850)	(18 350)
	Расходы на услуги банков		(2 544)	(3 904)
	Резерв по сомнительным долгам	23502	(81 992)	(288)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 033 160	(126 520)
Раздел 3	Налог на прибыль	2410	15 435	(3 200)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	15 435	(3 200)
	Прочее	2460		-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 048 595	(129 720)

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	1 048 595	(129 720)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

*

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

05 февраля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Акционерное общество "ЭЛЕМЕНТ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность в области права
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / **Иная смешанная российская 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		
0710004		
31	12	2023
44873976		
9703014282		
69.10		
12267	49	
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	20 132 073	-	-	11 048	(274 602)	19 868 518
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	(129 720)	(129 720)
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	(129 720)	(129 720)
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	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	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	18 125	(18 125)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	20 132 073	-	-	29 173	(422 447)	19 738 799
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 048 595	1 048 595
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 048 595	1 048 595
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(302 343)	(302 343)
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	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(302 343)	(302 343)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	1 611	(1 611)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	20 132 073	-	-	30 784	322 194	20 485 051

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	20 149 461	32 226		20 181 687
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(280 942)	(161 946)	-	(442 888)
после корректировок	3500	19 868 519	(129 720)		19 738 799
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	6 340	32 226	(18 125)	20 441
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(280 942)	(161 946)	-	(442 888)
после корректировок	3501	(274 602)	(129 720)	(18 125)	(422 447)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	20 143 121	-	18 125	20 161 246
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	20 143 121	-	18 125	20 161 246

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	20 485 051	19 738 799	19 868 519

*

Примечание: ~ -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

05 февраля 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь-Декабрь 20 23 г.

Организация Акционерное общество "ЭЛЕМЕНТ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность в области права

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерные общества/ Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
19499798		
9703014282		
69.10		
12300		49
384		

Наименование показателя	Код	За <u>Год</u> 20 <u>23</u> г. ¹	За <u>Год</u> 20 <u>22</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1834675	907891
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	143981	42309
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
дивиденды от участия в других организациях	4114	1616750	820883
в том числе, по расчетам с дочерними обществами		1616750	820883
прочие поступления	4119	73944	44699
Платежи - всего	4120	(865568)	(483425)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(244866)	(148414)
в связи с оплатой труда работников	4122	(480493)	(292199)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	(42863)	()
краткосрочный депозитный вклад	4125	()	()
прочие платежи	4129	(97346)	(42812)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	969107	424 466

Наименование показателя	Код	За <u>Год</u> 20 <u>23</u> г. ¹	За <u>Год</u> 20 <u>22</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	59344	1011191
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	59344	1011191
из них, по предоставленным займам дочерним обществам		59344	1011191
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(370739)	(1437860)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(24488)	(3838)
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	(346251)	(1434022)
из них, по займам с дочерними обществами		(103953)	(1 084 285)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(311395)	(426 669)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	55327	837884
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	55327	837884
из них, по полученным займам от дочерних обществ		55327	837884
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		

Наименование показателя	Код	За <u>Год</u> 20 <u>23</u> г. ¹	За <u>Год</u> 20 <u>22</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(455431)	(741278)
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	(357237)	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(98194)	(741278)
из них по займам с дочерними обществами	4323	(52902)	(3 703)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(400104)	96606
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	257 608	94 403
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	260 233	165 830
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	517 841	260 233
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

*

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

" 05 " февраля 20 24 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

***Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
АО «Элемент»
за период
с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.***

Годовая бухгалтерская отчетность АО «Элемент» составлена на основе данных бухгалтерского учета организации в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и действующими в РФ федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1. Сведения об Обществе.

1.1 Общие сведения

Полное наименование: Акционерное общество «ЭЛЕМЕНТ».

Сокращенное наименование: АО «ЭЛЕМЕНТ».

Место нахождения:

01.01.2023 – 31.12.2023: Российская Федерация, 123112, г. Москва, Пресненская набережная, дом 12, этаж 20, пом. 2024

Почтовый адрес:

01.01.2023 – 31.12.2023: Российская Федерация, 123112, г. Москва, Пресненская набережная, дом 12, этаж 20, пом. 2024

Численность: Средняя численность работников за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 составила 77 человека, численность работников списочного состава на 31.12.2023 года составляет 100 человек. На 31.12.2022 численность составляла 61 человек.

Уставный капитал: Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 20 132 073 002 (двадцать миллиардов сто тридцать два миллиона семьдесят три тысячи два) рубля, который состоит из 402 641 460 040 (Четыреста два миллиарда шестьсот сорок один миллион четыреста шестьдесят тысяч сорок) штук размещенных акций, из них:

- обыкновенных – 402 641 460 040 (Четыреста два миллиарда шестьсот сорок один миллион четыреста шестьдесят тысяч сорок) штук, номинальной стоимостью 0,05 (ноль целых пять сотых) рублей каждая.

Государственная регистрация: Общество создано путем реорганизации в форме преобразования ООО «Элемент». Дата государственной регистрации 20 июля 2020 года. Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица 1207700245532.

Дата государственной регистрации ООО «Элемент» 13 сентября 2017 года. Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица 1177746962282.

Постановка на учет в налоговом органе и в органах статистики:

Общество было поставлено на учет 20.07.2020г. в Инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по г. Москве с присвоением ИНН/КПП 9703014282/770301001. ООО «Элемент» состояло на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по г. Москве с присвоением ИНН/КПП 7730238552/770301001.

Общество зарегистрировано в составе Статистического регистра хозяйствующих субъектов с кодом ОКПО 44873976.

ООО «Элемент» было зарегистрировано в составе Статистического регистра хозяйствующих субъектов с кодом ОКПО 19499798.

Организационно-правовая форма: Акционерное общество.

Сведения об акционерах:

.*

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Президент

*.

Главный бухгалтер

*.

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Ревизионная комиссия:

Состав ревизионной комиссии утвержден решением годового общего собрания акционеров Акционерного общества «Элемент» (протокол №3оса-2023 от 26.04.2023).

Члены ревизионной комиссии:

*.

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Структура управления организацией: кроме собрания акционеров (указано выше) органами управления Общества являются: Правление и Президент (единоличный исполнительный

Состав Правления АО «Элемент»:

*.

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Основные и дополнительные виды деятельности:

В соответствии с уставом Общества (п. 2.2.4) виды деятельности, осуществляемые Обществом следующие:

(1) организация разработки и производства изделий электронной компонентной базы, продукции на ее основе, электронных материалов и оборудования, необходимых для их изготовления;

(2) организация серийных поставок изделий электронной компонентной базы отечественного и зарубежного производства;

(3) управление всеми принадлежащими Обществу акциями и долями обществ, и иными ценными бумагами;

(4) изучение конъюнктуры рынка товаров и услуг, проведение исследовательских и иных работ;

(5) финансирование за счет собственных и привлеченных средств работ по организации новых и расширению действующих производств, строительству, реконструкции и переоборудованию зданий и сооружений;

(6) осуществление инвестиционной деятельности, включая операции с ценными бумагами, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;

(7) торговая и посредническая деятельность;

- (8) маркетинговая, рекламная и консультационная деятельность;
- (9) внешнеэкономическая деятельность;
- (10) иные виды деятельности в соответствии с целями деятельности Общества и в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;
- (11) другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Лицензии общества:

1. Деятельность по технической защите конфиденциальной информации № Л024-00107-00/00583439 от 26.11.2021

Общества, находящиеся под прямым или косвенным контролем:

*.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства: У Общества зарегистрированы 2 филиала:

- 1. *.
- 2. *.

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Отчетный период:

Начало: 01 января 2023 года

Окончание: 31 декабря 2023 года.

Предыдущий отчетный период (далее по тексту - 2022 год)

Начало 01 января 2022 года

Окончание 31 декабря 2022 года.

2. Содержание учетной политики:

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика: Учетной политикой Общества на период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года предусматривались следующие основные элементы:

Ведение бухгалтерского учета осуществляется собственной бухгалтерской службой.

Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме в электронном виде с использованием ЭВМ в программе 1С Предприятие;

Затраты на приобретение активов, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены.

По объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется в соответствии с требованиями п. 9 ФСБУ 6/2020.

Переоценка основных средств не производится;

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов;

Срок полезного использования НМА определяется исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды;

Переоценка НМА не производится;

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Возникшие, в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях;

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости;

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается;

Критерий существенности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг и формирующих их первоначальную стоимость, составляет не менее 5 процентов к договорной (покупной) стоимости приобретения финансовых вложений;

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки;

Финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за исключением ситуаций, при которых возникают условия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений;

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится по состоянию на 31 декабря отчетного периода;

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости;

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами;

В состав доходов и расходов по обычным видам деятельности включаются следующие доходы:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (дивиденды), - при этом: дивиденды, полученные от российских организаций, признаются в учете доходами в сумме без учета суммы налога, удерживаемого налоговым агентом согласно законодательству РФ о налогах и сборах, а дивиденды, полученные от иностранных источников, признаются доходами в полной сумме начисленных дивидендов с учетом суммы налога;
- оказание юридических, консультационных, маркетинговых, информационных, сервисных услуг отечественным и зарубежным предприятиям, фирмам, а также гражданам, оказание иных коммерческих, посреднических услуг на товарном рынке;
- проведение независимых консультаций, аттестаций, экспертиз различных видов деятельности, работ и проектов;
- научно-исследовательская и информационная деятельность, в т. ч. разработка и внедрение изобретений, технологий и оборудования, создание информационных и коммерческих баз данных и предоставления информации пользователям, производство средств программного обеспечения;
- организация, ведение протокольной службы, заказ виз, обслуживание партнеров переводчиками, услугами секретарей, экспертами, специалистами по подготовке деловых документов, оказание помощи в установлении деловых контактов с отечественными и зарубежными организациями;
- торговая и посредническая деятельность;
- коммерческое посредничество и представительство;
- осуществление коммерческой внешнеэкономической деятельности;

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом выполнения (оказания) признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, если соответствующим

договором не установлен поэтапный план исполнения обязательств.

В составе себестоимости отражаются следующие расходы:

- А. Фонд оплаты труда, за исключением фонда оплаты труда управленческого персонала (включая сумму резерва на оплату отпусков)
- В. Страховые взносы на Фонд оплаты труда, указанный в п. А.
- С. Часть арендной платы, амортизации основных средств и нематериальных активов, относящаяся к обеспечению основных видов деятельности;
- Д. Материальные затраты, относящиеся к обеспечению основных видов деятельности;
- С. Консультационные, информационные и другие услуги сторонних организаций, относящиеся к поступлениям от участия в уставных капиталах других организаций и оказанию услуг по доходным договорам.

К общехозяйственным расходам Организации относятся расходы для нужд управления. Расходы, учтенные на синтетическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Управленческие расходы» методом Директ-костинг;

Текущий налог на прибыль формируется путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств;

Списание затрат на НИОКР осуществляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов работ. Срок списания расходов по НИОКР определяется Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет;

Резерв сомнительных долгов создается.

Уровень существенности, для целей исправления ошибок и оценки последствий изменения учетной политики, рассчитывается в следующем порядке:

- 10% от чистой прибыли/убытка Общества за отчетный год в случае, если чистая прибыль/убыток Общества превышает 1 млрд. руб.;
- 100 млн. руб. или 30% от чистой прибыли/убытка Общества за отчетный год (в зависимости от того, какая из величин является меньшей) в случае, если чистая прибыль/убыток Общества составляет от 10 млн. руб. до 1 млрд. руб. включительно;
- 50% от чистой прибыли/убытка Общества за проверяемый календарный год в случае, если чистая прибыль/убыток Общества составляет менее 10 млн. руб.

Изменения в учетную политику: в 2023 году изменен подход к определению денежных эквивалентов.

3. Важные показатели хозяйственной деятельности

Активы и обязательства в иностранной валюте: Официальные курсы Банка России, действовавшие на 31 декабря, и курсовые разницы за отчетный период составили:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Официальные курсы Банка России на 31 декабря (руб.):		
1 доллар США	89,6883	70,3375
1 Евро	99,1919	75,6553
Курсовые разницы (тыс. руб.):		
Положительные	5,10	0,00
Отрицательные	34,36	2,34

Основные средства: Активы, приобретенные в отчётном периоде по договорам, предусматривающим погашение обязательств не денежными средствами, отсутствуют.

Переоценка основных средств не производилась. Основные средства, переданные в залог, отсутствуют. Признаки обесценения основных средств отсутствуют.

В течение отчётного периода Общество приобретало основные средства на сумму 10 195 413 руб., сумма начисленной амортизации составила 3 960 244,42 руб. Балансовая стоимость на конец 2023 года составляет 12 536 732,50 руб.

В предыдущем 2022 году Общество приобретало основные средства на сумму 3 545 238,85 руб., сумма начисленной амортизации составила 2 734 217,48 руб. Балансовая стоимость на конец 2022 года составляла 6 301 563,92 руб.

В течении отчетного периода Общество приобретало в лизинг сроком на 3 года основные средства (аппаратно-программные комплексы) на сумму 4 350 083,33 руб., накопленная амортизация по ним на 31.12.2023 составила 713 125,60 руб. Накопленные процентные платежи за весь период лизинга составляют 2 303 131,90 руб.

Общество в отчетном периоде признало право пользования активом (офисные помещения) на сумму 133 999 665,44 сроком на 5 лет. Процентная ставка определена в размере 8,88% на основании средневзвешенной процентной ставки по кредитам (Статистический бюллетень Банка России). Амортизация составила 10 488 221,33 руб. Балансовая стоимость на конец отчетного периода составляет 123 511 444,11 руб.

В отчетном периоде отражено прекращение правом пользования активом сроком на 3 года «Арендованное помещение по адресу: г. Москва, Пресненская набережная, д.12 к. 2020,2021,2023,2027» в связи с расторжением договора аренды и заключением нового договора аренды. Балансовая стоимость на момент выбытия составляла на сумму 39 713 156,62 руб.

В 2022 году сроком приобретало в лизинг на 3 года основные средства (аппаратно-программные комплексы) на сумму 52 995 645,65 руб., амортизация по ним составила 3 574 144,36 руб. Балансовая стоимость на конец 2022 года составляет 49 421 501,29 руб. В 2022 году Общество признало право пользования активом (офисные помещения) сроком на 3 года «Арендованное помещение по адресу: г. Москва, Пресненская набережная, д.12 к. 2020,2021,2023,2027» на сумму 49 299 090,95, амортизация по нему составила 1 369 419,19 руб. Балансовая стоимость на конец 2022 года составляет 47 929 671,76 руб. Процентная ставка определена в размере 8,92% на основании средневзвешенной процентной ставки по кредитам (Статистический бюллетень Банка России).

За 2023 год доходные вложения в материальные ценности отсутствовали. За 2022 год доходные вложения в материальные ценности отсутствовали.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, составили:

на 31.12.2022 г. – 1 331 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. – 2 614 тыс. руб.

Расшифровка по основным средствам приведена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 2 «Основные средства», в том числе по подразделам:

2.1 Наличие и движение основных средств;

2.2 Незавершенные капитальные вложения;

2.3 Изменения в стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации;

2.4 Иное использование основных средств.

Признаков обесценения основных средств в 2023 году не выявлено.

Нематериальные активы (НМА):

Незаконченные операции по приобретению в отчетном периоде нематериальных активов составили на 31.12.2023 года 27 031 тыс. руб. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов составили на 31.12.2022 года 7 404 тыс. руб.

В 2023 году у Общества отсутствовали затраты на опытно-конструкторские и технологические работы (ОКР). В 2022 году затраты Общества на опытно-конструкторские и технологические работы (ОКР) составили 5 715 тыс. руб.

Расшифровка по НМА и НИОКР приведена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 1.

Материально-производственные запасы (МПЗ): Изменение способов оценки МПЗ в отчетном периоде не производилось. МПЗ, переданные в залог отсутствуют. В 2023 году Общество приобретало МПЗ на сумму 11 870 тыс. руб., выбытие МПЗ – 12 332 тыс. руб., остаток МПЗ на 31.12.2023 году составил 3 тыс. руб. В течение 2022 года поступление МПЗ составило 7 256 тыс. руб., выбытие МПЗ – 6 793 тыс. руб., остаток МПЗ на 31.12.2022 составлял 465 тыс. руб.

В 2023 году Общество не приобретало товаров для перепродажи. В 2022 году Общество не приобретало товаров для перепродажи.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном и в предыдущем отчетном периодах не создавался, в связи с отсутствием обесценившихся МПЗ.

Расшифровка по запасам приведена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 4 «Запасы», в том числе по подразделам:

4.1 Наличие и движение запасов;

4.2 Запасы в залоге.

Финансовые вложения:

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 года составили 588 624 тыс. руб., в том числе:

-краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях 517 500 тыс. руб.

В течении 2023 года Обществом выданы займы на общую сумму 72 812,77 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2022 года составили 288 549 тыс. руб., в том числе:

-краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях 259 700 тыс. руб.

В течение 2022 г. Обществом выданы займы на общую сумму 741 098,95 тыс. руб.,

Дисконтирование к выданным займам в 2023-2022 годах не применялось.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение.

У Организации не имеется финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость.

Таблица *

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

В предыдущем отчетном периоде финансовые вложения составляли 20 744 828 тыс. руб., в том числе:

Таблица *

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

*,

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Ограничений использования для ведения обычной деятельности не имеется. Финансовых вложений, переданных другим организациям, нет.

Резерв под снижение стоимости финансовых вложений в отчетном периоде составил 14 548 тыс. руб. Резерв под снижение стоимости финансовых вложений в 2023 году не создавался. Оценить влияние изменения резерва под снижение стоимости финансовых вложений на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

Потенциально существенные риски, связанные с финансовыми вложениями, отсутствуют.

Краткосрочные займы со сроком погашения менее года составляют 301 124 тыс. руб. и проценты по ним – 7 896 тыс. руб.

Среднесрочные займы со сроком до 3 лет составляют 721 250 тыс. руб. и проценты по ним – 137 248 тыс. руб.

Неисполнения заемщиком обязательств по сумме основного долга составили 14 548 тыс. руб., по процентам – 2 360 тыс. руб. Для урегулирования неисполнения обязательств в настоящее время ведется переговорная работа.

Расшифровка по финансовым вложениям приведена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 3 «Финансовые вложения», в том числе по подразделам:

3.1 Наличие и движение финансовых вложений;

3.2 Иное использование финансовых вложений.

Финансовые инструменты срочных сделок: В отчетном периоде, а также в 2022 году организация не являлась стороной в срочных сделках. Общество не использовало инструменты срочных сделок для хеджирования рисков.

Кредиты и займы: По состоянию на отчетную дату у Общества задолженность по полученным займам составляет 772 366,07 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. задолженность по займам 805 452,13 тыс. руб.

Таблица *

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

2022 год

Таблица *

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

За отчетный период проценты по договорам займа начислялись равномерно независимо от условий договора, задолженность по неоплаченным процентам на конец года составляет 106 527,25 тыс. руб. За аналогичный период прошлого года проценты по договорам займа начислялись равномерно независимо от условий договора, задолженность по неоплаченным процентам на конец 2022 года составляла 87 862,06 тыс. руб.

2023 год

Таблица *

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в

соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

.*

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Расшифровка по заемным средствам приведена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», в том числе по подразделам:

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности.

Сведения о дебиторской задолженности

Расшифровка по дебиторской задолженности приведена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», в том числе по подразделам:

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности;

5.2. Просроченная дебиторская задолженность.

Задолженность на 31.12.2023 г. за покупателями и заказчиками по балансовому счету (далее - б/с) 62.01 составляет 91 827 тыс. руб., на 31.12.2022 г. составляет 5 665 тыс. руб., в том числе неподтвержденная дебиторская задолженность по б/с 62.01 отсутствует.

Таблица *

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Задолженность на 31.12.2023 г. за поставщиками и подрядчиками по б/с 60.02 составляет 29 163.59 тыс. руб., в том числе наиболее существенная:

Таблица *

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

На 31.12.2022 г. задолженность за поставщиками и подрядчиками по б/с 60.02 составляла 15 669.79 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2023 г. за прочими дебиторами по б/с 76 составляет 336 908,73 тыс. руб., в том числе наиболее существенная:

Таблица *

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в

соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

На 31.12.2022 г. задолженность за прочими дебиторами по б/с 76 составляла 125 807,67 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. задолженность за бюджетом по б/с 68 составляет 1 494,32 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2022 г. за бюджетом по б/с 68 составляет 0,00 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. задолженность перед подотчетными лицами по б/с 71 составляет 42,98 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2022 г. перед подотчетными лицами по б/с 71 составляет 42,98 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. задолженность сотрудников по прочим операция по б/с 73 составляет 913,99 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2022 г. сотрудников по прочим операция по б/с 73 составляет 0,00 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2023 г. участников Общества по вкладам в уставный капитал по б/с 75 отсутствует.

На 31.12.2022 г. задолженность участников Общества по вкладам в уставный капитал по б/с 75 отсутствует.

По итогам оценки дебиторской задолженности предприятия на конец 2023 года выявлена сомнительная дебиторская задолженность. Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода создан в размере 81 991,55 тыс. руб. В 2022 году резерв по сомнительным долгам создан в размере 288 тыс. руб.

Сведения о кредиторской задолженности:

Расшифровка по кредиторской задолженности приведена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», в том числе по подразделам:

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности;

5.4. Просроченная кредиторская задолженность.

Задолженность Общества на 31.12.2023 г. поставщикам и подрядчикам по б/с 60.01 составляет 15 592,18 тыс. руб., в том числе наиболее существенная:

Таблица *

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

На 31.12.2022 г. задолженность Общества поставщикам и подрядчикам по б/с 60.01 составляла 6 309,7 тыс. руб.

Задолженность Общества на 31.12.2023 с покупателями и заказчиками по б/с 62.02 составляет 7 131,21 тыс. руб., в том числе наиболее существенная:

Таблица *

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или)

предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

По состоянию на 31.12.2022 задолженность с покупателями и заказчиком по б/с 62.02 составляет 1 591,7 тыс. руб.,

Задолженность Общества на 31.12.2023 по расчетам с бюджетом составляет 4 087,17 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 задолженность Общества по расчетам с бюджетом составляла 42 649,98 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. задолженность подотчетных лиц по б/с 71 составляет 0,00 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2022 г. подотчетных лиц по б/с 71 составляла 0,00 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. задолженность перед сотрудниками по прочим операциям по б/с 73 составляет 54 473,41 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2022 г. задолженность перед сотрудниками по прочим операциям по б/с 73 составляла 0,00 тыс. руб.

Задолженность Общества по выплате дивидендов перед акционерами составляет 231 225,73 тыс. руб., в том числе:

Таблица *

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

По состоянию на 31.12.2022 задолженность по выплате дивидендов акционерами составляет 287 844,89 тыс. руб.

Задолженность Общества на 31.12.2023 по расчетам с разными кредиторами по б/с 76 составляет 234 206,7 тыс. руб.

Таблица *

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

По состоянию на 31.12.2022 задолженность по расчетам с разными кредиторами по б/с 76 составляет 150 810,44 тыс. руб.

Доходы:

Выручка от оказания услуг за отчетный период составила 211 709,33 тыс. руб.

Проценты к получению за отчетный период составили 121 919,7 тыс. руб., в том числе по выданным займам 81 901, 79 тыс. руб., по депозитам – 40 017,91 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях за отчетный период составили 1 658 750,1 тыс. руб.

Прочие доходы за отчетный период составили 102 210,59 тыс. руб., в том числе по выдаче поручительства 98 683, 19 тыс. руб.

Выручка от реализации за 2022 год составила 17 007,73 тыс. руб.

Проценты к получению за 2022 год составили 99 517,28 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях за 2022 год составили 373 685,30 тыс. руб.
Прочие доходы за 2022 год составили 19 878,45 тыс. руб.

Расходы:

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 913 421,41 тыс. руб.,

в том числе:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма расходов по обычным видам деятельности за 2023 год (руб.)	В % от общей суммы за 2023 год	Сумма расходов по обычным видам деятельности за 2022 год (руб.)	В % от общей суммы за 2022 год
1	Себестоимость продаж	571 402,26	100	316 831,13	100
1.1	Расходы на оплату труда включая страховые взносы	431 581,3	75,53	224 169,36	70,75
1.3	Расходы по аренде	781,96	0,14	10 706,56	3,38
1.4	Амортизация	29 487,33	5,16	4 805,08	1,52
1.5	Расходы на рекламу	37 676,52	6,59	32 536,10	10,27
1.6	Расходы на консультационные услуги	27 954,32	4,89	1 611,20	0,51
1.7	Расходы на аудит	5 562,8	0,97	5 573,77	1,76
1.8	Информационные услуги	5 484,32	0,96	2 621,29	0,83
1.9	Командировочные расходы	12 052,82	2,11	6 073,14	1,92
1.10	Расходы на проживание	3 121,14	0,55	2 427,17	0,77
1.11	Материальные расходы	8 196,43	1,43	3 787,88	1,20
1.12	Расходы на ИТ по оказанию услуг ДЗК	9 503,33	1,66	22 519,58	7,11
2	Управленческие расходы всего, в том числе наиболее существенные:	342 019,16	100	197 142,19	100
2.1	Расходы на аренду помещения	216,83	0,06	6 735,28	3,42
2.2	Расходы на оплату труда управленческого персонала включая страховые взносы	269 738,1	78,87	153 180,85	77,7
2.3	Материальные затраты	2 272,77	0,66	2 382,88	1,21
2.4	Расходы на аудит	57,25	0,02	119,00	0,06
2.5	Расходы на ИТ	31 068,75	9,08	16 747,25	8,50
2.6	Расходы на страхование	2 948,94	0,86	1 408,52	0,71
2.7	Амортизация	8 176,47	2,39	3 022,78	1,53
2.8	Обеспечение санитарно- эпидемиологических норм	323,03	0,09	768,87	0,39
2.9	Транспортное обслуживание	2 863,27	0,82	1 488,57	0,76
2.10	Расходы на обучение	1 203,00	0,35	1 394,88	0,71
2.11	Услуги связи	653,54	0,19	584,67	0,30
2.12	Представительские расходы	4 889,74	1,43		
2.13	Расходы на публикацию отчетности	1 450,06	0,42		

2.14	Прочие затраты	16 157,41	4,74	9 308,64	4,72
------	----------------	-----------	------	----------	------

Расшифровка по элементам затрат приведена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)».

Проценты к уплате за отчетный период составили 43 131,26 тыс. руб.

Прочие расходы за отчетный период составили 104 876,63 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма расходов по обычным видам деятельности за 2023 год (тыс. руб.)	В % от общей суммы за 2023 год	Сумма расходов по обычным видам деятельности за 2022 год (тыс. руб.)	В % от общей суммы за 2022 год
1	Прочие расходы всего, в том числе наиболее существенные:	104 876,63	100	42 457,68	100
1.1	Списание выделенного НДС на прочие расходы	2 009,92	1,92	2 904,22	6,84
1.2	Расходы на услуги банка	2 543,58	2,43	3 904,34	9,20
1.3	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1 777,29	1,69	416,06	0,98
1.4	Корпоративные мероприятия	1 629,00	1,55	3 779,34	8,90
1.5	Взносы в АНО	850,00	0,81	18 350,00	43,22
1.6	Резерв по сомнительным долгам	81 991,55	78,18	288,00	0,68
1.7	Услуги по оценке		0,00	190,00	0,45
1.8	Информационное обеспечение		0,00	764,91	1,80
1.9	Выплаты в пользу сотрудников, в т.ч. уволенных, включая страховые взносы		0,00	796,31	1,88
1.10	Услуги регистратора	784,55	0,75	281,97	0,66
1.11	Пожертвование, подарки	6 921,1	6,6	1 818,88	4,28
1.12	Прочие	6 369,64	6,07	2 106,53	4,96

Базовая прибыль на акцию составила 0,0026 руб. Базовая прибыль рассчитана исходя из условий, указанных ниже:

Количество обыкновенных акций – 402 641 460 040 шт., акции находятся в обращении с 20.07.2020 г. Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода составляет 402 641 460 040 штук.

Чистая прибыль за 2023 г. составила 1 048 595 306,67 руб.

Базовая прибыль на акцию составляет $1\,048\,595\,306,67 / 402\,641\,460\,040 = 0,0026$ руб.

Информация о применении ПБУ 18/02, расчеты по налогу на прибыль:

Расчеты по налогу на прибыль:

Наименование показателя	2023г.	2022 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 033 160	(126 520)
В том числе:		
по ставке 20 %	(625 590)	(500 205)
по ставке 0%	1 658 750	373 685

Наименование показателя	2023г.	2022 г.
Налогооблагаемая прибыль	(706 499)	(393 875)
В том числе:		
по ставке 20 %	(706 499)	(393 875)
по ставке 0%	1 658 750	373 685
Условный доход/расход по налогу на прибыль	(125 118)	(100 041)
Отложенный налоговый актив	31 483	20 221
Отложенное налоговое обязательство	(16 048)	(23 420)
Постоянный налоговый доход/расход , В том числе	109 683	103 240
в связи с различиями в признании доходов	(31 617)	24 466
от суммы убытка по данным налогового учета	141 300	78 775
Текущий налог на прибыль	-	-
Пени и штрафы по прочим налогам, кроме налога на прибыль	-	-

Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовый результат организации:

Основным видом деятельности АО «Элемент» является деятельность в области права.

Основные показатели по доходам и прибыли Общества за отчетный период

Наименование показателя	2023 год (тыс. руб.)	2022 год (тыс. руб.)
Выручка без НДС (всего)	1 870 459	416 891
Прибыль от продаж	957 037	(250 237)
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 033 160	(126 520)
Чистая прибыль	1 048 595	(129 720)

Инвентаризация:

Инвентаризация имущества и обязательств проведена перед составлением годовой отчетности за отчетный период на основании приказа №89 от 27.11.2023 года. Результаты инвентаризации отражены в годовой бухгалтерской отчетности на основании протокола № 1 от 18.01.2024г.

В соответствии с учетной политикой Общество проводит инвентаризацию внеоборотных активов:

-основных средств и материальных ценностей в эксплуатации, числящихся на счете МЦ04, -1 раз в три года;

-нематериальных активов, результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ – ежегодно в четвертом квартале отчетного года.

Информация о чрезвычайных обстоятельствах:

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, влияющие на показатели отчетности Общества за отчетный период, отсутствуют.

Информация о связанных сторонах:

Информация о связанных сторонах:

В состав связанных сторон АО "Элемент" включаются:

*

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

У АО «Элемент» отсутствуют физические лица прямо или косвенно владеющие более 25% в уставном капитале АО «Элемент» и имеющие возможность контролировать действия АО «Элемент», в связи с чем, конечный бенефициарный владелец (в соответствии со статьей 3 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"), у АО «Элемент» отсутствует.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2023 году и в 2022 году, приведены в Таблицах X.1, X.2, X.3.

Таблица X.1. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

*2023 год

Таблица *

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

2022 год

Таблица *

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Таблица X2. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

2023 год

Таблица *

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

2022 год

Таблица *

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Все расчеты по выданным и полученным займам осуществлялись Обществом со связанными сторонами. Подробная информация об операциях отражена в разделах «Финансовые вложения» и «Кредиты и займы».

Информация о вознаграждениях, выплаченных управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала в отчетном периоде входили:

Президент, Член Правления- Вице-президент по безопасности, Член Правления - Вице-президент по корпоративному управлению, имущественным и правовым вопросам, Член Правления - Вице-президент по управлению персоналом, Член Правления – Вице-президент по финансам и инвестициям, Член Правления-Вице-президент по стратегическому развитию и управлению рисками.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества составили:

<i>Наименование показателя</i>	<i>2023год (тыс. руб.)</i>	<i>2022 год (тыс. руб.)</i>
Оплата труда	57 079,80	54 973,0
Премии и вознаграждения (по итогам года)	34 375,00	-
Ежегодный оплачиваемый отпуск	3 639,40	4 579,4
Страховые взносы на заработную плату руководящему составу	12 547,30	10 415,5

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу составу отсутствуют.

События после отчетной даты

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность

У Общества отсутствуют события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, в том числе:

- объявление дивидендов Обществом по результатам работы за отчетный период и предыдущие отчетные периоды;
- объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;
- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;
- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период;
- иные события, предусмотренные ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г., а также по исполнению договорных обязательств и вознаграждения по итогам года. Ожидается, что резервы, начисленные на 31 декабря 2023г., будут использованы до конца 2024 года. Расшифровка оценочных обязательств приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 7 «Оценочные обязательства».

У Общества отсутствуют иные оценочные обязательства, предусмотренные ПБУ8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Условные обязательства и условные активы

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, предусмотренные ПБУ8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», кроме отраженных в разделе «Обеспечение обязательств».

Сведения о совместной деятельности

В отчетном и предыдущем отчетном периодах Общество не заключало договоры на участие в совместной деятельности.

Государственная помощь

В отчетном и предыдущем отчетном периодах Обществу не предоставлялась государственная помощь. Расшифровка приведена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 9 «Государственная помощь»

Информация о капитале

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили 20 485 051 тыс. руб.

На конец предыдущего отчетного периода чистые активы составляли 19 738 799 тыс. руб.

За отчетный период чистые активы Общества увеличились на 746 252 тыс. руб.

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

У Общества существует низкая вероятность возмещения налоговых убытков в обозримом будущем, также в 2023 году появилась информация о вознаграждениях по итогам года относящимся к прошлым периодам и изменен подход к определению денежных эквивалентов. В связи с этим, были внесены ретроспективные изменения в показатели бухгалтерской отчетности на 31.12.2022, на 31.12.2021 и за 2022 год. Изменения приведены в таблице, где корректировка 1 – списание налоговых убытков; корректировка 2 – вознаграждение по итогам года; корректировка 3 – рекласс статей баланса:

Бухгалтерский баланс

строка баланса	31.12.2022				
	Сумма до корректи- ровки	изменение			Сумма после корректировки
		Корректи- ровка 1	Корректи- ровка 2	Корректи- ровка 3	
1 180 «Отложенные налоговые активы»	290 124	(261 375)			28 749
1 100 «Итого по разделу I»	21 141 415	(261 375)			20 880 040
1 240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»	288 549			(259 700)	28 849
1 250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	533			259 700	260 233
1 600 «Баланс»	21 566 110	(261 375)			21 304 735
1 370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	20 441	(261 375)	(181 513)		(422 447)

1 300 «Итого по разделу III»	20 181 687	(261 375)	(181 513)		19 738 799
1 540 «Оценочные обязательства»	20 844		181 513		202 357
1 500 «Итого по разделу V»	493 257		181 513		674 770
1 700 «Баланс»	21 566 110	(261 375)			21 304 735

строка баланса	31.12.2021				
	Сумма до корректировки	изменение			Сумма после корректировки
		Корректировка 1	Корректировка 2	Корректировка 3	
1 180 «Отложенные налоговые активы»	191 129	(182 600)			8 529
1 100 «Итого по разделу I»	20 543 839	(182 600)			20 361 239
1 240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»	169 543			(165 000)	4 543
1 250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	830			165 000	165 830
1 600 «Баланс»	21 200 297	(182 600)			21 017 697
1 370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	6 340	(182 600)	(98 342)		(274 602)
1 300 «Итого по разделу III»	20 149 461	(182 600)	(98 342)		19 868 519
1 540 «Оценочные обязательства»	15 019		98 342		113 361
1 500 «Итого по разделу V»	362 223		98 342		460 565
1 700 «Баланс»	21 200 297	(182 600)			21 017 697

Отчет о прибылях и убытках

Строка отчета	2022		
	Сумма до корректировки	изменение	Сумма после корректировки
2120 «Себестоимость продаж»	(263 436)	(53 395)	(316 831)
2100 «Валовая прибыль (убыток)»	153 455	(53 395)	100 060
2220 «Управленческие расходы»	(167 366)	(29 776)	(197 142)
2200 «Прибыль (убыток) от продаж»	(13 911)	(83 171)	(97 082)
2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	(43 348)	(83 171)	(126 519)
2410 «Налог на прибыль»	75 575	(78 775)	(3 200)

2400 «Чистая прибыль (убыток)»	32 227	(161 946)	(129 719)
2500 «Совокупный финансовый результат периода»	32 227	(161 946)	(129 719)

Сумма корректировки базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию составляет 0,00 руб.

Отчет о движении денежных средств

Строка отчета	31.12.2022		
	Сумма до корректировки	изменение	Сумма после корректировки
4120 «Платежи-всего»	(578 125)	94 700	(483 425)
4125 «Краткосрочный депозитный вклад»	(94 700)	94 700	
4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций»	329 766	94 700	424 466
4400 «Сальдо денежных потоков за отчетный период»	(297)	94 700	94 403
4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода»	830	165 000	165 830
4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»	533	259 700	260 233

Обеспечения обязательств

*.

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Информация по прекращаемой деятельности

У Общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности.

Информация по непрерывной деятельности.

Общество в 2024 году планирует продолжить свою деятельность.

В Обществе разработана Стратегия ГК «Элемент» до 2025 г., реализация которой позволит укрепить свои лидирующие позиции на рынке микроэлектроники, реализовав проекты по расширению производственных мощностей.

Помимо существующих компетенций в кремниевой электронике планируется создание кластера силовой электроники на Si и перспективных SiC / GaN технологиях, кластера микроэлектроники с ведущими предприятия в области производства микросхем и центра

разработки перспективных технологий - *, обеспечение рынка массовыми изделиями на перспективных технологиях для высоких топологий: полупроводниковые приборы, фотоматрицы, схемы управления питанием, МЭМС сенсоры, развитие передовых производственных и сборочных технологий в точках региональной концентрации инноваций.

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

В совокупности мероприятия Стратегии должны обеспечить рост стоимости активов группы компаний "Элемент" более, чем в 10 раз к 2030 г. в случае успешной реализации.

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества подвержена влиянию ряда факторов риска, среди которых выделяют следующие:

- Отраслевые риски.

На данном этапе развития российская отрасль микроэлектроники характеризуется бурным развитием и большими возможностями. Возросший спрос на продукцию российской микроэлектроники влечет за собой необходимость быстрого реагирования и увеличения производственных мощностей для своевременного предложения востребованных продуктов и изделий, развития инфраструктуры и решения задач по обеспечению технологического суверенитета в условиях беспрецедентного уровня введенных санкций и нарушения цепочек поставок. Развитие новых технологий и продуктовых направлений сопряжено с тем, что на сегодняшний день невозможно оперативно освоить серийное производство по причине отсутствия достаточного количества мощностей, а в ряде случаев и компетенций.

Риск по сравнению с предыдущим периодом снизился.

- Необходимость привлечения и удержания квалифицированного персонала

В российской отрасли микроэлектроники отмечаются проблемы с обновлением кадров, привлечением молодых сотрудников и передачей знаний. Одновременно к кандидатам на замещение предъявляются высокие требования к специализированному образованию, а также знание, в том числе в ряде смежных областей (программирование, материаловедение), способность адаптироваться к быстрому технологическому прогрессу. Кадры для микроэлектронной промышленности готовятся в ограниченном количестве специальных и высших учебных заведений, которые не могут обеспечить достаточного количества персонала в условиях резкого развития микроэлектроники.

Риск по сравнению с предыдущим периодом снизился.

- Санкционные риски

Общество с 2022 года является объектом санкций США: против них были введены экспортные ограничения Бюро промышленности и безопасности при Министерстве торговли США (BIS), они были внесены в список SDN (Specially Designated Nationals and Blocked Persons), что повлекло за собой ряд существенных ограничений деятельности, включая блокировку активов в американской юрисдикции, запрет на долларовые транзакции и на проведение любых операций с американскими контрагентами. Кроме того, против Эмитента также были введены санкции на уровне ЕС и Японии.

Риск по сравнению с предыдущим периодом повысился.

- Риски, связанные с дефицитом ликвидности. Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Управление риском ликвидности заключается в обеспечении наличия достаточных средств, гарантирующих своевременное погашение обязательств Общества.

Риск по сравнению с предыдущим периодом снизился.

Риски, связанные с текущими судебными процессами. По состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2023 Общество не участвовало ни в одном судебном процессе.

Прочие показатели

В отчете о движении денежных средств (ДДС) информация по поступлениям и платежам отражена без учета НДС. Свернутая сумма НДС отражена в строке 4126 в подразделе «Платежи» по текущим операциям. Денежными эквивалентами являются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты *до востребования* и депозиты, срок погашения которых не превышает 3 месяцев. Сумма денежных эквивалентов отражена в таблице ниже по строке «Депозит в банке». Депозиты размещались *, сроком до 30 дней со ставкой от 7% до 15,4%.

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Платежи в связи с оплатой труда отражаются с учетом оплаты НДФЛ и страховых взносов.

Денежные средства, недоступные для использования (открытые в пользу третьих лиц аккредитивы и другие ограничения) у Общества отсутствуют. У Общества отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Состав денежных средств:

Наименование показателя	на 31.12.2023 (тыс. руб.)	на 31.12.2022 (тыс. руб.)	на 31.12.2021 (тыс. руб.)
Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса), в том числе:			
Расчетный счет	517 841	260 233	165 830
Корпоративная карта	137	217	430
Депозит в банке	205	315	400
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500 Отчета о движении денежных средств)	517 500	259 700	165 000
	517 841	260 233	165 830

В отчетном периоде Обществом начислялись налоги и сборы в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе:

Наименование налога, сбора	2023 год (тыс. руб.)	2022 год (тыс. руб.)
НДФЛ	36 061,33	31 962,89
Страховые взносы во внебюджетные фонды	85 296,49	52 653,08
НДС	5 275,45	1 221,00

*

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

05 февраля 2024 года

**Приложения к пояснениям 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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	820	(180)	-	(665)	255	(139)	-	-	-	155	(64)
	5110	за 2022г.	742	(15)	78	-	-	(165)	-	-	-	820	(180)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	665	(133)	-	(665)	255	(122)	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	665	-	-	-	-	(133)	-	-	-	665	(133)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	155	(47)	-	-	-	(17)	-	-	-	155	(64)
	5112	за 2022г.	77	(15)	78	-	-	(32)	-	-	-	155	(47)

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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	5 715	-	-	-	-	(641)	5 715	(641)
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	5 715	-
в том числе:										
Модуль-программируемый логический контроллер (ПЛК) VOSTOK UNO-VN035-	5141	за 2023г.	1 500	-	-	-	-	(150)	1 500	(150)
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	1 500	-
Модуль - Программируемый логический контроллер VOSTOK MEGA-VN01	5142	за 2023г.	1 000	-	-	-	-	(100)	1 000	(100)
	5152	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	1 000	-
Стенд автоматизированного производственного тестирования VOSTOK TOSTER	5143	за 2023г.	300	-	-	-	-	(100)	300	(100)
	5153	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	300	-
Программное обеспечение - базовый загрузчик для программируемого логического контроллера VOSTOK UNO-	5144	за 2023г.	95	-	-	-	-	(9)	95	(9)
	5154	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	95	-
Программное обеспечение-Arduino совместимое программное обеспечение ПЛК VOSTOK UNO-VN035	5145	за 2023г.	2 500	-	-	-	-	(250)	2 500	(250)
	5155	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	2 500	-
Программное обеспечение автоматизации генерации конструкторской документации для среды KiCAD	5146	за 2023г.	100	-	-	-	-	(10)	100	(10)
	5156	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	100	-
Программное обеспечение – встраиваемое программное обеспечение VOSTOK TOSTER, адаптированное под ПЛК	5147	за 2023г.	200	-	-	-	-	(20)	200	(20)
	5157	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	200	-
Концепция отладочной платы в форм-факторе PC104	5148	за 2023г.	20	-	-	-	-	(2)	20	(2)
	5158	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	20	-

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.	7 404	22 167	-	-	27 031
	5190	за 2022г.	4 740	8 457	-	(5 793)	7 404
в том числе: Юридически значимый документооборот в 1С:Документооборот	5181	за 2023г.	2 540	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	726	1 814	-	-	2 540
Единая цифровая платформа на платформе 1С	5182	за 2023г.	3 964	65	-	-	4 029
	5192	за 2022г.	3 936	28	-	-	3 964
Информационная автоматизированная система 1С:Управление Холдингом	5183	за 2023г.	900	18 558	-	-	19 458
	5193	за 2022г.	-	900	-	-	900
Кадровый электронный документооборот на платформе 1С	5184	за 2023г.	-	3 544	-	-	3 544
	5194	за 2022г.	-	-	-	-	-
Товарный знак РФ (VOSTOK)	5185	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2022г.	78	-	-	(78)	-
Восток-1	5186	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2022г.	-	5 715	-	(5 715)	-

*

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

05 февраля 2024 г.

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.	3 539	147 048	(2 042)	(148 545)	-
	5250	за 2022г.	2 336	108 187	-	(106 984)	3 539
в том числе: СХД HPE MSA 2060 10Gb iSCSI LFF (R0Q75A)	5241	за 2023г.	829	-	829	-	-
	5251	за 2022г.	-	829	-	-	829
Совместимый диск SSD 2Тб	5242	за 2023г.	618	-	618	-	-
	5252	за 2022г.	-	618	-	-	618
Жесткий диск R0Q58A HPE MSA 6TB SAS 12G Midline 7.2K LFF (3.5in) M2 1 Year Warranty HDD	5243	за 2023г.	584	-	584	-	-
	5253	за 2022г.	-	584	-	-	584
DAC кабель SFP+, 10 Гбит/с, 2 м, Passive	5244	за 2023г.	10	-	10	-	-
	5254	за 2022г.	-	10	-	-	10
Сервер GODWIN PRO 1500 P-WTR Gold 6334/6x128GERL3200/C621A/D8/2M/2G10/4HS(N)/2 xSDOM32/X550T2/1U/2x50	5245	за 2023г.	1 497	-	-	(1 497)	-
	5255	за 2022г.	-	1 497	-	-	1 497
Перегородка стеклянная к. 2027	5246	за 2023г.	-	620	-	(620)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Перегородка стеклянная к. 2018	5247	за 2023г.	-	621	-	(621)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Nano Gen 2 (21E80012US)	5248	за 2023г.	-	127	-	(127)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер DEPO Storm 3450A2 2xG6238R/64GBRE4/L9361-8i/3Q900G10/12HSDA4N/6E/2LAN 1Ge/2CH/IPMI+/800W2HS	5249	за 2023г.	-	1 900	-	(1 900)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система хранения данных		за 2023г.	-	2 042	-	(2 042)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 NANO G2 21E80012US i7-1260P/16GB/1TB SSD/13" 2K/Iris Xe Graphics/WiFi/BT/		за 2023г.	-	282	-	(282)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell XPS 13 Plus 9320 (Core i7-1280P/13.4" OLED Touch/3456x2160/32GB/512GB SSD/Iris Xe Graph		за 2023г.	-	189	-	(189)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M8124cidn		за 2023г.	-	243	-	(243)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Nano Gen 2 i7-1260P/16GB/1TB/W11P (21E80012US)		за 2023г.	-	159	-	(159)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АПКШ "Континент" 3.9. Криптошлюз. Платформа IPCR300 KC3		за 2023г.	-	1 231	-	(1 231)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Системный блок на базе процессора INTEL Core i9-12900KF		за 2023г.	-	242	-	(242)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Системный блок на базе процессора INTEL Core i9-12900K LGA1700 OEM		за 2023г.	-	119	-	(119)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный Kyocera Color M5521cdw (1102R93NLO) A4 Duplex Net WiFi (10013160/260222/3121187, КИТАЙ)		за 2023г.	-	100	-	(100)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Настольный микрофонный массив Microflex Advance SHURE MXA310W	за 2023г.	-	256	-	(256)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Коммутатор CRS354-48P-4S+2Q+RM	за 2023г.	-	246	-	(246)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сетевое оборудование] MikroTik CRS354-48P-4S+2Q+RM Коммутатор Cloud Router Switch 354-48P-4S+2Q+RM w	за 2023г.	-	322	-	(322)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Программно-аппаратный комплекс централизованного резервного копирования	за 2023г.	-	4 350	-	(4 350)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Арендованное помещение по адресу: г. Москва, Пресненская набережная, д.12 к.к. 2002, 2003, 2018, 201	за 2023г.	-	119 938	-	(119 938)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Арендованное помещение по адресу: г. Москва, Пресненская набережная, д. 12 к.к. 2004,2028	за 2023г.	-	14 062	-	(14 062)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система акустической защиты конфиденциальной информации	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	2 336	-	-	(2 336)	-
Системный блок на базе процессора Intel CORE I9-11900K S1200 OEM 3.5G Материнская плата ASUS PRIME	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	114	-	(114)	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 13s G2 ITL 20V90039RU i7-1165G7/16GB/512GB SSD/13.3" WUXGA/Intel UHD Graphi	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	104	-	(104)	-
Континент 4, Многофункциональный узел безопасности. Платформа IPCR10	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	194	-	(194)	-
HP Elite Dragonfly G2 (3C8H5EA) Intel Core i7 1165G7 2800 MHz/13.3"/3840x2160/16GB/1024GB SSD/DVD не	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	194	-	(194)	-
Моноблок DELL Optiplex 7780 Black 27" {FHD i9-10900/32Gb/512Gb SSD/GTX1650 4Gb/W10Pro/k+m (7780-7045	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	215	-	(215)	-
МФУ Kyocera ECOSYS M8124cidn (1102P43NL0)A3 24/12 ppm	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	388	-	(388)	-
Арендованное помещение по адресу: г. Москва, Пресненская набережная, д.12 к.к. 2020,2021,2023,2027	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	49 299	-	(49 299)	-
Аппаратно-программный комплекс Континент 4	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	20 927	-	(20 927)	-
Аппаратно-программный комплекс Континент 4 50_100	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	11 521	-	(11 521)	-
Система защиты от целевых атак Kaspersky Anti Targeted Attack Platform	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	21 692	-	(21 692)	-

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	2 614	1 331	21 151
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

*

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

05 февраля 2024 г.

	5316	за 2022г.	*	-	-	*	-	-	-	-	-	-
*	5306	за 2023г.	*	-	-	*	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	*	-	-	-	-	-	*	-
*	5306	за 2023г.	-	-	*	-	-	-	-	-	*	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*	5306	за 2023г.	*	-	-	-	-	-	-	*	*	*
	5316	за 2022г.	-	-	*	-	-	-	-	-	*	-
*	5306	за 2023г.	*	-	*	-	-	-	-	*	*	*
	5316	за 2022г.	-	-	*	-	-	-	-	-	*	-
*	5306	за 2023г.	*	-	*	-	-	-	-	-	*	-
	5316	за 2022г.	-	-	*	-	-	-	-	-	*	-
*	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	*	-	-	*	-	-	-	-	-	-
*	5306	за 2023г.	-	-	*	-	-	-	-	-	*	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*	5302	за 2023г.	-	-	*	-	-	-	-	-	*	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*	5306	за 2023г.	-	-	*	-	-	-	-	-	*	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	20 773 182	(28 354)	350 483	(125)	-	-	(14 548)	21 123 540	(42 902)	
	5310	за 2022г.	20 356 215	(28 354)	440 399	(4 543)	-	-	-	20 773 182	(28 354)	

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

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:				
*	5321	*	*	*
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

*

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

05 февраля 2024г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

*

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

05 февраля 2024г.

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 долго- в краткосрочную задолженность	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	104 832	(288)	317 619	-	(32 964)	(67 443)	-	-	-	-	389 486	(67 731)
	5530	за 2022г.	481 110	(14 288)	88 949	-	(465 169)	(53)	14 000	-	-	-	104 832	(288)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	5 665	(288)	89 436	-	(3 275)	(22 409)	-	-	-	-	91 827	(22 697)
	5531	за 2022г.	5 244	(1 050)	5 574	-	(5 153)	-	762	-	-	-	5 665	(288)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	15 670	-	24 250	-	(10 756)	-	-	-	-	-	29 164	-
	5532	за 2022г.	9 708	-	13 539	-	(7 559)	(18)	-	-	-	-	15 670	-
Прочая	5513	за 2023г.	83 497	-	161 932	-	(18 933)	(24 034)	-	-	-	-	226 496	(24 034)
	5533	за 2022г.	18 961	(1 446)	69 836	-	(5 265)	(35)	1 446	-	-	-	83 497	-
Расчеты по дивидендам	5514	за 2023г.	-	-	42 000	-	-	(21 000)	-	-	X	X	42 000	(21 000)
	5534	за 2022г.	447 198	(11 792)	-	-	(447 198)	-	11 792	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	104 832	(288)	317 619	-	(32 964)	(67 443)	-	-	-	-	389 486	(67 731)
	5520	за 2022г.	481 111	(14 288)	88 949	-	(465 170)	(53)	14 000	X	-	-	104 832	(288)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	82 279	-	288	-	14 288	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	22 697	-	288	-	1 050	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	59 582	-	-	-	13 238	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	772 891	68 921	22 876	-	-	(36 390)	-	-	828 298
	5571	за 2022г.	688 602	86 931	59 616	(37 065)	-	(25 193)	-	-	772 891
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	772 891	68 921	22 876	-	-	(36 390)	-	-	828 298
	5573	за 2022г.	688 602	86 931	59 616	(37 065)	-	(25 193)	-	-	772 891
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	472 412	440 331	5 578	(583 775)	-	36 390	-	-	370 936
	5580	за 2022г.	347 203	800 764	49 924	(750 165)	(508)	25 193	-	-	472 412
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	6 309	14 560	8	(5 285)	-	-	-	-	15 592
	5581	за 2022г.	2 076	5 692	-	(951)	(508)	-	-	-	6 309
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 592	6 131	-	(592)	-	-	-	-	7 131
	5582	за 2022г.	2 141	1 612	-	(2 161)	-	-	-	-	1 592
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	42 650	1 619	-	(40 182)	-	-	-	-	4 087
	5583	за 2022г.	42 283	167	200	-	-	-	-	-	42 650
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	120 423	123 387	5 570	(235 174)	-	36 390	-	-	50 596
	5585	за 2022г.	2 791	780 069	49 712	(737 342)	-	25 193	-	-	120 423
прочая	5566	за 2023г.	13 593	63 408	-	(14 697)	-	-	-	-	62 304
	5586	за 2022г.	10 068	13 224	12	(9 711)	-	-	-	-	13 593
Расчеты по дивидендам	5567	за 2023г.	287 845	231 226	-	(287 845)	-	-	X	X	231 226
	5587	за 2022г.	287 845	-	-	-	-	-	X	X	287 845
Итого	5550	за 2023г.	1 245 303	509 252	28 454	(583 775)	-	X	-	-	1 199 234
	5570	за 2022г.	1 035 805	887 695	109 540	(787 230)	(508)	X	-	-	1 245 303

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	231 225	287 845	287 845
	5594		-	-

*

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

05 февраля 2024г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	10 481	6 337
Расходы на оплату труда	5620	486 875	324 511
Отчисления на социальные нужды	5630	151 302	52 719
Амортизация	5640	37 664	7 828
Прочие затраты	5650	227 101	122 578
Итого по элементам	5660	913 421	513 973
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	913 421	513 973

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

*

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

05 февраля 2024г.

7. Оценочные обязательства

2023

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	202 357	178 582	(20 416)		360 523
Резерв по отпускам	5701	20 072	28 606	(19 644)		29 034
Резерв под вознаграждение по итогам года	5702	181 513	331 489	(181 513)		331 489
Резерв по понесенным расходам	5703	772		(772)		

2022

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	113 361	105 504	(16 508)		202 357
Резерв по отпускам	5701	15 019	21 561	(16 508)		20 072
Резерв под вознаграждение по итогам года	5702	98 342	83 171			181 513
Резерв по понесенным расходам	5703		772			772

*

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	200 122	200 122	200 148
в том числе:				
Выданные - всего	5810	15 368 858	12 571 152	5 569 357
в том числе:				
залог		5 569 152	5 569 152	5 569 152
поручительство	5811	9 799 706	7 000 000	-

,

*

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

05 февраля 2024г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.		
Получено бюджетных средств - всего		5900					
в том числе:							
на текущие расходы		5901					
на вложения во внеоборотные активы		5905					
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	
		5910	-	-	-		
	за 2022г.	5920	-	-	-		
	в том числе:	за 2023г.	5911	-	-	-	
		за 2022г.	5921	-	-	-	

*

Примечание: * -

Раскрытие информации ограничивается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

05 февраля 2024г.