

**Промежуточная сокращенная консолидированная  
финансовая отчетность,  
за шестимесячный период, закончившийся  
30 июня 2024 года  
ПАО «О11» и его дочерних организаций  
и заключение по результатам обзорной проверки**

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

*Акционерам ПАО «О11»*

### **ВВЕДЕНИЕ**

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Объединение Орджоникидзе 11» (ОГРН 1037739302292) и его дочерних организаций (далее совместно именуемых «Группа»), подготовленного по состоянию на 30 июня 2024 года и связанных с ним промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также отдельных примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

### **ОБЪЕМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ**

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита.

Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

### **ВЫВОД**

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2024 года и за шесть

месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель задания  
по обзорной проверке

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

Директор ООО «Аудиторская  
фирма «ИНТЕРКОН»



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

МП

«28» августа 2024 г.

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

## Содержание

<b>ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ</b> .....	1
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2024 года (тыс. руб.).....	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прочем совокупном доходе за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2024 года (тыс. руб.).....	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2024 года (тыс. руб.).....	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2024 года (тыс. руб.).....	7
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2024 года .....	9
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2024 года .....	11
1. Общая информация .....	11
2. Основа подготовки промежуточной консолидированной финансовой отчетности .....	12
3. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность.....	13
4. Существенные положения учетной политики, суждения, оценки и допущения.....	13
5. Выручка .....	19
6. Себестоимость продаж.....	19
7. Административные и прочие доходы и расходы.....	19
8. Финансовые доходы и расходы.....	20
9. Основные средства .....	21
10. Доходные вложения .....	22
11. Торговая дебиторская и прочая задолженность.....	22
12. Финансовые активы .....	23
13. Денежные средства и их эквиваленты.....	24
14. Уставный капитал .....	24
15. Торговая и прочая кредиторская задолженность.....	24
16. Нераспределенная прибыль от продолжаемой деятельности .....	24
17. Условные обязательства и резервы .....	25
18. Связанные стороны.....	25
19. События после отчетного периода .....	25
20. Информация по прекращаемой деятельности .....	26

**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2024 года (тыс. руб.)**

	Прим.	30.06.2024	30.06.2023
<b>Продолжаемая деятельность</b>			
Выручка	5	1 804 284	1 618 182
Себестоимость продаж	6	(151 957)	(178 892)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>1 652 327</b>	<b>1 439 290</b>
Административные расходы	7	(321 775)	(297 180)
Прочие доходы	7	17 634	641 641
Прочие расходы	7	(35 400)	(436 644)
<b>Операционная прибыль</b>		<b>1 312 786</b>	<b>1 347 107</b>
Финансовые доходы	8	3 911 278	4 525 667
Финансовые расходы	8	(4 436 940)	(2 129 537)
<b>Прибыль до налога на прибыль</b>		<b>787 124</b>	<b>3 743 237</b>
Расходы по налогу на прибыль		(424 208)	(321 549)
Прочее		0	0
<b>Чистая прибыль от продолжаемой деятельности</b>	16	<b>362 916</b>	<b>3 421 688</b>

**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прочем совокупном доходе за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2024 года (тыс. руб.)**

	Прим.	на 30.06.2024	на 30.06.2023
Прибыль за период	16	362 916	3 421 688
Прочий совокупный доход			
Статьи, не реклассифицируемые в прибыль и убыток			
Переоценка основных средств			
<b>Прочий совокупный доход за период, нетто - налог</b>			
<b>Итого совокупный доход за период</b>	16	<b>362 916</b>	<b>3 421 688</b>

Отчетность утверждена: «23» августа 2024 года

Генеральный директор

Розанцев И.В.



Примечания на страницах 11-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2024 года (тыс. руб.)**

		За шесть месяцев, закончившихся	
	Прим.	30.06.2024	31.12.2023
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	9	4 087 639	3 600 919
Право пользования активом	9	164 581	104 410
Доходные вложения в материальные ценности	10	455 774	469 050
Отложенные налоговые активы		943 061	1 135 136
Прочие нематериальные активы		216	278
Долгосрочные финансовые активы	12	7 569 107	6 149 156
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>13 220 378</b>	<b>11 458 949</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы		0	1 375
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	1 565 768	1 649 482
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12	5 476 848	6 959 362
Денежные средства и их эквиваленты	13	15 889	19 250
Депозиты в кредитных организациях		0	121 200
Прочие оборотные активы		172	342
<b>Итого текущие активы</b>		<b>7 058 677</b>	<b>8 751 011</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>20 279 055</b>	<b>20 209 960</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
<b>Капитал, относящийся к собственникам материнской компании</b>			
Уставный капитал	14	3 337	3 337
Резерв переоценки финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		26 809	26 919
Прочие резервы		334	334
Нераспределенная прибыль	16	18 345 556	17 982 531
<b>Итого капитал</b>		<b>18 376 036</b>	<b>18 013 121</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Отложенные налоговые обязательства		908 358	1 036 145
Прочие долгосрочные обязательства		78 822	124 794
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>987 180</b>	<b>1 160 939</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15	899 901	995 899
Расчеты с учредителями		0	0
Прочие обязательства			0

Текущее обязательство по налогу на прибыль	0	0
Доходы будущих периодов	0	0
Оценочные обязательства	15 938	40 001
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>915 839</b>	<b>1 035 900</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>1 903 019</b>	<b>2 196 839</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>	<b>20 279 055</b>	<b>20 209 960</b>

Отчетность утверждена: «23» августа 2024 года

Генеральный директор

Розанцев И.В.



*Примечания на страницах 11-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности*

**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2024 года (тыс. руб.)**

	Прим.	Резерв переоценки			Нераспределенная прибыль	Всего
		Уставный капитал	финансовых активов	Прочие резервы		
<b>Остаток на 01 января 2022 года</b>		3 337		27 632	11 951 300	11 982 269
Прибыль за период					(10 774)	(10 774)
Изменение прочих резервов				(379)		(379)
Результат изменения справедливой стоимости финансовых активов					741 663	741 663
<b>Всего совокупный доход за период</b>				<b>(379)</b>	<b>730 889</b>	<b>730 510</b>
Прочие поступления от акционеров						
Всего получено от и распределено в пользу собственников материнской компании, признанное непосредственно в капитале						
Всего операции с собственниками материнской компании, признаваемые непосредственно в капитале						
<b>Остаток на 31 декабря 2022 года</b>		<b>3 337</b>	<b>0</b>	<b>27 253</b>	<b>12 682 189</b>	<b>12 712 779</b>
<b>Остаток на 01 января 2023 года</b>		<b>3 337</b>	<b>0</b>	<b>27 253</b>	<b>12 682 189</b>	<b>12 712 779</b>
Прибыль за период					5 300 342	5 300 342
Изменение прочих резервов						
Результат изменения справедливой стоимости финансовых активов						
<b>Всего совокупный доход за период</b>					<b>5 300 342</b>	<b>5 300 342</b>
Прочие поступления от акционеров						



Всего получено от и распределено в пользу собственников материнской компании, признанное непосредственно в капитале					
Всего операции с собственниками материнской компании, признаваемые непосредственно в капитале					
<b>Остаток на 31 декабря 2023 года</b>	<b>3 337</b>	<b>0</b>	<b>27 253</b>	<b>17 982 531</b>	<b>18 013 121</b>
<b>Остаток на 01 января 2024 года</b>	<b>3 337</b>	<b>0</b>	<b>27 253</b>	<b>17 982 531</b>	<b>18 013 121</b>
Прибыль за период	16			363 025	363 025
Изменение прочих резервов	17		(110)		(110)
Результат изменения справедливой стоимости финансовых активов					
<b>Всего совокупный доход за период</b>			<b>(110)</b>	<b>363 025</b>	<b>362 915</b>
Прочие поступления от акционеров					
Всего получено от и распределено в пользу собственников материнской компании, признанное непосредственно в капитале					
Всего операции с собственниками материнской компании, признаваемые непосредственно в капитале					
<b>Остаток на 30 июня 2024 года</b>	<b>3 337</b>	<b>0</b>	<b>27 143</b>	<b>18 345 556</b>	<b>18 376 036</b>

Отчетность утверждена: «23» августа 2024 года

Генеральный директор

Розанцев И.В.



Примечания на страницах 11-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2024 года**

	<u>на 30.06.2024</u>	<u>на 31.12.2023</u>
<b>Денежный поток от операционной деятельности</b>		
Денежные средства, полученные от основной деятельности	2 949 105	3 786 274
Денежные средства, уплаченные по основной деятельности	(1 975 151)	(2 284 728)
Налог на прибыль уплаченный	(223 819)	(66 076)
<b>Чистый денежный поток от операционной деятельности</b>	<b>750 135</b>	<b>1 435 470</b>
<b>Денежный поток от инвестиционной деятельности</b>		
<i>Поступления:</i>	<i>14 013 706</i>	<i>21 280 760</i>
Реализация (выбытие) основных средств	0	23 300
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	13 634 049	20 764 502
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	378 559	491 860
Прочие поступления	1 098	1 098
<i>Платежи:</i>	<i>(15 103 266)</i>	<i>(22 730 389)</i>
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(665 826)	(899 809)
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(14 430 967)	(21 829 729)
Процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(32)	(115)
Прочие платежи	(6 441)	(736)
<b>Чистый денежный поток от инвестиционной деятельности</b>	<b>(1 089 560)</b>	<b>1 449 629</b>
<b>Денежный поток от финансовой деятельности</b>		
<i>Поступления</i>	<i>375 333</i>	<i>2 748</i>
Распределение чистой прибыли		691
Получение кредитов и займов	1 362	691
Прочие поступления	373 971	2 057
<i>Платежи</i>	<i>(53 368)</i>	<i>(53 351)</i>
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		(30)
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(1 368)	(691)
Обязательство по аренде		(630)
Прочие платежи	(52 000)	(52 000)
<b>Чистый денежный поток от финансовой деятельности</b>	<b>321 965</b>	<b>50 603</b>

Чистое (снижение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	(17 460)	(64 762)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	19 250	79 876
Курсовые разницы в отношении денежных средств и их эквивалентов	14 099	4 136
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>15 889</b>	<b>19 250</b>

Отчетность утверждена: «23 » августа 2024 года

Генеральный директор

Розанцев И.В.



*Примечания на страницах 11-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности*

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2024 года**

**1. Общая информация**

Полное фирменное наименование организации: Публичное акционерное общество «Объединение Орджоникидзе 11».

Сокращенное фирменное наименование организации: ПАО «О11»

В уставе эмитента зарегистрировано наименование на иностранном языке

Наименование организации на иностранном языке: Public Joint-Stock Company «Union Ordjonikidze 11».

Место нахождения организации: 115419, Российская Федерация, город Москва, ул. Орджоникидзе, д.11

Адрес организации: 115419, Российская Федерация, город Москва, ул. Орджоникидзе, д.11.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1037739302292

ИНН: 7725008666

Публичное акционерное общество «Объединение Орджоникидзе 11» (далее - ПАО «О11») создано в результате приватизации. Выпуск акций с государственным регистрационным номером 73-1»П»-2142 зарегистрирован 13.12.1993г. Указанному выпуску Распоряжением от 27.10.2003г. №1517 РО ФКЦБ России в Центральном федеральном округе присвоен государственный регистрационный номер 1-01-04268-А.

Обществом также дважды, способом размещения - закрытая подписка с одновременной регистрацией проспекта ценных бумаг, размещались дополнительные выпуски обыкновенных именных бездокументарных акций (ГРН выпуска 1-01-04268-А-001D от 27.05.2004г. и ГРН выпуска 1-01-04268-А-002D от 22.04.2009г.)

В соответствии с пунктом 4 статьи 30 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» в случае регистрации проспекта ценных бумаг (проспекта эмиссии ценных бумаг, плана приватизации, зарегистрированного в качестве проспекта эмиссии ценных бумаг) эмитент обязан осуществлять раскрытие информации на рынке ценных бумаг в форме:

- 1) отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг (отчет эмитента);
- 2) бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также консолидированной финансовой отчетности эмитента;
- 3) сообщений о существенных фактах.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2024 года для ПАО «О11» и его дочерних компаний.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность включает отчетность ПАО «О11» и его дочерних компаний (далее совместно именуемые «Группа»).

Состав Группы на 30 июня 2024 года:

	Доля в капитале на 30.06.2024	Доля в капитале на 31.12.2023
ООО «ТР Гагаринский»	100,00	100,00
ООО «УК ТРЦ Гагаринский»	100,00	100,00
ООО «БЦ Андреевский»	100,00	100,00
ООО «Дисконт – Центр»	100,00	100,00
ООО «К-32»	100,00	100,00

Дочерние компании учреждены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество совместно со своими дочерними организациями образует Группу компаний (в дальнейшем по тексту - Группа).

## ***2. Основа подготовки промежуточной консолидированной финансовой отчетности***

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Группа представляет в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности те же статьи, что и в годовой отчетности.

При подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности производится раскрытие информации о суждениях, связанных с оценкой существенности финансовых данных.

Информация, представленная в примечаниях к отчетности за промежуточный период, представлена за период с даты начала финансового года до соответствующей даты.

Группа подготовила данную сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность, исходя из допущения о непрерывности деятельности. Совет Директоров считает, что существенные неопределенности, которые могут вызвать серьезные сомнения относительно этого допущения, отсутствуют и можно обоснованно ожидать, что у Группы имеются достаточные ресурсы для продолжения своей деятельности в обозримом будущем и, как минимум, в течение 12 месяцев после даты окончания отчетного периода.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной бухгалтерской отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2024 г.

### ***Процесс консолидации отчетности включает в себя следующие этапы:***

- разработка отчетов по всем отдельным организациям, состоящим в Группе;
- проверка заполненных форм;
- выполнение корректировок;
- непосредственно составление консолидированной отчетности.

### ***Требования, относящиеся к процессу консолидации:***

- консолидированная отчетность не исключает формирования регламентированной отчетности;
- консолидированная отчетность формируется в валюте РФ и на русском языке;
- гудвилл не формируется. Расчеты, связанные с долей меньшинства, не производятся;
- выделяются внутригрупповые обороты и исключаются из расчета;
- если по некоторым внутригрупповым операциям точное определение себестоимости невозможно, она рассчитывается как часть себестоимости по операциям такого вида, пропорциональная отношению чистой выручки от внутригрупповых операций данного вида к общей чистой выручке по операциям данного вида.
- консолидированная отчетность подписывается руководством головной организации.

### *3. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность*

Основной рынок, на котором осуществляет свою деятельность ПАО «О11» - г. Москва, в т.ч. рынок сдачи в наем недвижимого имущества.

ПАО «О11» и его дочерние компании зарегистрированы на территории Российской Федерации, учреждены в соответствии с законодательством Российской Федерации. Входящие в группу организации, имеют в собственности объекты недвижимости и земельные участки на территории Российской Федерации. Основным видом деятельности Группы является деятельность по сдаче собственного или арендуемого недвижимого имущества в аренду. Группа также осуществляет прочую, не запрещенную законодательством Российской Федерации, деятельность. Группа не имеет финансовых инструментов, допущенных к обращению на фондовой бирже.

Продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта вводят новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний.

Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках.

В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие, в том числе, запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. Также были введены меры по поддержанию российского бизнеса, российские эмитенты получили возможность в упрощенном порядке выпускать локальные «замещающие» облигации для замены выпущенных заблокированных еврооблигаций.

Группа продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

### *4. Существенные положения учетной политики, суждения, оценки и допущения*

Учетная политика, принятая при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой консолидированной бухгалтерской отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

#### *Историческая стоимость*

Данная промежуточная сокращенная консолидированная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением основных средств и нематериальных активов консолидируемых организаций, отраженных по справедливой стоимости на момент их приобретения конечной материнской компанией Группы.

#### *Функциональная валюта*

Функциональной валютой каждой организации, входящей в консолидируемую Группу, является валюта основной экономической среды, в которой функционирует компания.

Функциональной валютой организаций Группы, расположенных на территории Российской Федерации, является ее национальная валюта российский рубль (руб.).

#### *Сделки в иностранных валютах*

Сделки в иностранных валютах пересчитываются в соответствующие функциональные валюты организаций Группы по обменному курсу на дату сделки. Монетарные активы и обязательства, выраженные на отчетную дату в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту компании по обменному курсу на отчетную дату. Положительная или отрицательная курсовая разница по монетарным статьям представляет собой разницу между амортизированной стоимостью соответствующей статьи в функциональной валюте на начало отчетного периода, откорректированной на эффективное начисление процентов и платежей в отчетном периоде, и амортизированной стоимостью этой статьи в иностранной валюте, пересчитанной по обменному курсу на конец данного отчетного периода.

Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на дату, когда справедливая стоимость была определена. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли и убытка за период, за исключением разниц, возникающих при пересчете стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, которые отражаются в составе прочего совокупного дохода. Немонетарные статьи, которые оцениваются по первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату совершения соответствующей операции.

По состоянию на 30 июня 2024 г. официальный валютный курс, используемый для пересчета балансовых остатков в иностранной валюте, составлял 85,7480 за 1 доллар США; 92,4184 руб. за евро (31 декабря 2023 г.: 87,0341 руб. за 1 доллар США, 95,1052 руб. за 1 евро).

#### *Допущение о непрерывности деятельности*

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы готовится на основе принципа непрерывности деятельности.

#### *Выручка*

Выручка учитывается по справедливой стоимости полученного возмещения за проданный товар или оказанные услуги.

Группа признает выручку, когда сумма дохода может быть надежно оценена и будущие экономические выгоды будут переданы субъекту.

По договорам аренды недвижимости выручка признается ежемесячно в течение срока договора операционной аренды.

#### *Текущий и отложенный налог на прибыль*

Расходы по налогу на прибыль за период включает в себя текущий и отложенный налог.

Текущий расход по налогу на прибыль рассчитываются на основе налогового законодательства, которое действует на отчетную дату.

Руководство периодически проводит оценку позиций, отраженных в налоговых декларациях, в отношении ситуаций, в которых применяемое налоговое законодательство является предметом толкования. Оно определяет создание резервных сумм в тех случаях, когда это необходимо, на основе ожидаемых выплат налоговым органам.

Отложенный налог на прибыль признается в отношении временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью, показанной в финансовой отчетности. Отложенный налог на прибыль определяется с использованием ставок налога, которые были приняты или фактически приняты по состоянию на отчетную дату и, как ожидается, будут применяться, когда соответствующий отложенный налоговый актив реализуется или отложенное налоговое обязательство будет погашено.

Отложенные налоговые активы признаются только в той степени, в которой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой временные разницы могут быть использованы.

Отложенные налоговые активы и обязательства принимаются к зачету тогда, когда существует законодательно закрепленное право зачета текущих налоговых активов против текущих налоговых обязательств и когда отложенные налоговые активы и обязательства относятся к налогам на прибыль, взимаемым одним и тем же налоговым органом.

#### *Денежные средства и их эквиваленты*

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, расчетные счета в банках, другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев и банковские овердрафты.

В Отчете о финансовом положении банковские овердрафты включаются в состав кредитов и займов в текущих обязательствах.

#### *Запасы*

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации. Стоимость определяется с использованием метода средней стоимости. Чистая стоимость реализации представляет собой расчетную цену продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расходов по продаже.

#### *Финансовые активы*

Группа классифицирует свои финансовые активы в следующие категории:

- выданные займы
- дебиторская задолженность
- финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Классификация зависит от цели, для которой финансовые активы были приобретены. Классификация финансовых активов определяется при первоначальном признании.

#### **(А) Займы и дебиторская задолженность**

Займы выданные и дебиторская задолженность включаются в состав текущих активов за исключением тех, срок погашения которых составляет более 12 месяцев после окончания отчетного периода. В последнем случае они классифицируются как внеоборотные активы.

Портфель финансовых активов Группы включает статьи «Торговая и прочая дебиторская задолженность» и «Денежные средства и их эквиваленты», «Депозиты в кредитных организациях» Отчета о финансовом положении.

#### **(Б) Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Долговой финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих критерия, и он не отнесен к финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыли и убытки:

- финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и

- договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

При первоначальном признании Группа может принять решение, без права его последующей отмены, представлять в составе прочего совокупного дохода изменения справедливой стоимости инвестиции в долевого инструмент, не предназначенный для торговли. Такое решение принимается по каждому инструменту в отдельности.



### *Признание и оценка*

Финансовые активы первоначально признаются по справедливой стоимости плюс затраты по сделке. Признание финансовых активов прекращается, когда права на получение денежных потоков по ним истекли или были переданы, и Группа передала практически все риски и выгоды, связанные с владением активом.

### *Прекращение признания финансовых активов*

Группа списывает финансовый актив с учета только в случае прекращения прав на денежные потоки по соответствующему договору или в случае передачи финансового актива и всех соответствующих основных рисков и выгод другой организации. Если Группа не передает, но в то же время не сохраняет основные риски и выгоды от владения активом и продолжает контролировать переданный актив, то она продолжает отражать свою долю в данном активе и связанном с ним обязательстве в сумме, предполагаемой к уплате. Если Группа сохраняет все основные риски и выгоды от владения переданным финансовым активом, она продолжает учитывать данный финансовый актив, а также отражает обеспеченный заем в сумме полученных средств.

### *Процентный доход*

Процентный доход признается с использованием метода эффективной процентной ставки.

### *Основные средства*

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.

Первоначальная стоимость включает расходы, непосредственно связанные с приобретением основных средств.

Последующие затраты включаются в балансовую стоимость актива или признаются в качестве отдельного актива только когда существует вероятность, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом, будут поступать в Группу и стоимость актива может быть надежно оценена.

Расходы на ремонт и техническое обслуживание отражаются в отчете о прибыли и убытках в финансовый период, в котором они понесены.

Амортизация рассчитывается линейным методом списания их первоначальной стоимости до остаточной стоимости в течение срока полезного использования активов, а именно:

Недвижимость	30-40 лет
Транспорт	3-6 лет
Оборудование	3-4 года
Прочие	1-6 лет.

Ликвидационная стоимость активов и сроки их полезного использования пересматриваются и корректируются в случае необходимости, в конце каждого отчетного периода.

Балансовая стоимость актива списывается до его возмещаемой стоимости если балансовая стоимость актива превышает его оценочную возмещаемую стоимость.

Прибыли и убытки от выбытия определяются путем сопоставления суммы выручки с балансовой стоимостью объекта и отражаются в статье «Прочие (расходы) / доходы» в отчете о прибыли и убытках.

### *Право пользования активом*

Применительно к договору, который содержит компонент аренды и один или несколько дополнительных компонентов, которые являются или не являются арендой, арендатор должен распределить предусмотренное договором возмещение на каждый компонент аренды на основе относительной цены обособленной сделки по компоненту аренды и совокупной цены обособленной сделки по компонентам, не являющимся арендой.

Относительную цену обособленных сделок по компонентам, являющимся и не являющимся арендой, следует определять на основе цены, которую арендодатель или аналогичный

поставщик потребовал бы от организации за указанный или аналогичный компонент в отдельности. В случае отсутствия в свободном доступе информации о цене обособленной сделки арендатор должен оценить цену обособленной сделки, максимально используя имеющуюся информацию.

В качестве упрощения практического характера арендатор вправе принять решение (для отдельного вида базовых активов) не отделять компоненты, которые не являются арендой, от компонентов, которые являются арендой, а вместо этого учитывать каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, в качестве одного компонента аренды.

#### *Нематериальные активы*

##### (i) Товарные знаки, лицензии и клиентские контракты

Отдельно приобретенные товарные знаки и лицензии показаны по исторической стоимости. Товарные знаки, лицензии и контракты клиентов, приобретенные в результате объединения бизнеса, отражаются по справедливой стоимости на дату приобретения. Они имеют ограниченный срок полезного использования и впоследствии отражаются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

##### (ii) Программное обеспечение

Затраты, связанные с обслуживанием программ, признаются в качестве расходов по мере их возникновения.

Прямые затраты, которые капитализируются как часть программного обеспечения, включают расходы на приобретение и/или обновление и соответствующую часть накладных расходов.

##### (iii) Методы и сроки амортизации

Группа использует линейный метод начисления амортизации по нематериальным активам, в зависимости от срока полезного использования.

#### *Обесценение нефинансовых активов*

Нематериальные активы, которые имеют неопределенный срок полезного использования, не подлежат амортизации и ежегодно проверяются на предмет обесценения, или чаще, если события или изменения обстоятельств указывают на то, что они могут быть обесценены. Другие активы проверяются на предмет обесценения в тех случаях, когда события или обстоятельства указывают на то, что балансовая стоимость не может быть возмещена в полном объеме,

Убыток от обесценения признается в отношении суммы, на которую балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость. Возмещаемая стоимость определяется как наибольшая из справедливой стоимости актива за вычетом затрат на выбытие и стоимости использования.

Для целей оценки обесценения активы группируются на наиболее низких уровнях, для которых существуют отдельные идентифицируемые денежные потоки, которые в значительной степени не зависят от притока денежных средств от других активов или групп активов (генерирующих единицы).

Нефинансовые активы, кроме гудвилла, в отношении которых было признано обесценение, пересматриваются на предмет восстановления признанного обесценения в конце каждого отчетного периода.

#### *Кредиторская задолженность*

Торговая кредиторская задолженность представляет собой обязательства по оплате товаров или услуг, которые были приобретены в ходе обычной хозяйственной деятельности. Кредиторская задолженность классифицируется как текущее обязательство, если платеж предполагается осуществить в течение одного года или менее (или в нормальном рабочем цикле бизнеса). Если иначе, то они представлены в виде долгосрочных обязательств.

### *Кредиты и займы полученные*

Займы и кредиты первоначально признаются по справедливой стоимости за вычетом затрат по сделке. Любая разница между поступлениями (за вычетом транзакционных издержек) и суммой погашения признается в составе прибыли или убытка за период заимствований с использованием метода эффективной процентной ставки.

Прекращение признания займов и кредитов осуществляется тогда, когда обязательство, указанное в контракте, погашается, аннулируется или истекает срок. Разница между балансовой стоимостью финансового обязательства, которая была погашена или передана другой стороне, и уплаченным вознаграждением, включая любые неденежные активы, переданные или принятые обязательства, признается в составе прибыли или убытка как финансовые доходы или финансовые расходы.

Займы классифицируются как текущие обязательства, если у Группы нет безусловного права пролонгировать его по истечении 12 месяцев.

Все затраты по займам признаются в составе прибыли или убытка в том периоде, в котором они понесены, в статье «Финансовые расходы».

### *Резервы*

Группа признает в качестве резервов обязательства перед сотрудниками по невыплаченным отпускам. Расчет обязательства производится в соответствии с правилами, соответствующими действующему законодательству РФ.

### *Уставный капитал*

Уставный капитал разделен на обыкновенные акции, каждая из которых имеет одинаковую юридическую силу.

### *Вознаграждения работникам*

Группа является плательщиком взносов в государственный Пенсионный фонд.

Группа не осуществляет планов, связанных с выплатой вознаграждения по окончании трудовой деятельности (негосударственные пенсионные фонды, медицинское обслуживание после выхода на пенсию и т.п.).

### *Выплачиваемые дивиденды*

Выплата дивидендов участникам Группы признается в качестве обязательства в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы в том периоде, в котором дивиденды утверждены общим собранием участников Группы.

### *Переход на новые или пересмотренные стандарты и интерпретации*

Поправки и интерпретации стандартов, вступившие в силу с 1 января 2024, не имели существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО «Раскрытие информации об учетной политике» Данные поправки содержат руководство и примеры, помогающие организациям применять суждения о существенности при раскрытии информации об учетной политике. Поправки заменяют требование о раскрытии организациями «значительных положений» учетной политики на требование о раскрытии «существенной информации» об учетной политике, а также вводят дополнительные указания относительно того, как организации должны применять понятие существенности при принятии решений о раскрытии информации об учетной политике.

Группа пришла к выводу, что данные поправки неприменимы к ее промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности поскольку положения учетной политики раскрываются в ее годовой консолидированной бухгалтерской отчетности. Группа ожидает, что принятие данных поправок приведет к незначительным изменениям в объеме и

составе раскрываемой ею в годовой консолидированной бухгалтерской отчетности информации об учетной политике, поскольку ее текущая практика в целом соответствовала новым требованиям.

Группа не применяла досрочно какие-либо стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

### 5. Выручка

Выручка за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2024 года и 30 июня 2023 года, представлена следующим образом:

	<b>За шесть месяцев, закончившихся</b>	
	<b>30 июня 2024 года</b>	<b>30 июня 2023 года</b>
Выручка от сдачи в аренду	1 742 554	1 568 223
Прочее	61 730	49 959
<b>Итого</b>	<b>1 804 284</b>	<b>1 618 182</b>

В составе выручки Группы наибольший удельный вес 96,58% занимает выручка от сдачи в аренду нежилых помещений и земельных участков. Выручка признается в размере справедливой стоимости возмещения, получаемого за оказанную услугу.

Сумма операций по элиминации выручки (исключения внутригрупповых оборотов) в проверяемом периоде составила 820 978 тыс. руб.

### 6. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2024 года, 30 июня 2023 года составила:

	<b>За шесть месяцев, закончившихся</b>	
	<b>30 июня 2024 года</b>	<b>30 июня 2023 года</b>
<b>Итого:</b>	<b>(151 957)</b>	<b>(178 892)</b>

Себестоимость продаж за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2024 года, состоит в основном из расходов по содержанию и обслуживанию активов, являющихся предметом аренды (водоснабжение, энергия всех видов, техническое обслуживание и ремонт, амортизация).

### 7. Административные и прочие доходы и расходы

Административные расходы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2024 года, 30 июня 2023 года представлены следующим образом:

	<b>За шесть месяцев, закончившихся</b>	
	<b>30 июня 2024 года</b>	<b>30 июня 2023 года</b>
<b>Итого административные расходы</b>	<b>(321 775)</b>	<b>(297 180)</b>

Административные (общехозяйственные) расходы связаны с содержанием административного персонала и начисления налогов на имущество и земельного налога.

Прочие доходы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2024 года, 30 июня 2023 года представлены следующим образом:

**За шесть месяцев, закончившихся**

	<u>30 июня 2024 года</u>	<u>30 июня 2023 года</u>
Итого:	17 634	641 641

Состав прочих доходов на 30.06.2024г., тыс. руб.:

- доходы прошлого периода, выявленные в отчетном периоде	- 8 865;
- изменение кадастровой стоимости земельного участка	- 5 398;
- доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	- 1 773;
- прочие доходы	- 1 598

Прочие расходы за периоды, закончившиеся 30 июня 2024 года, 30 июня 2023 года представлены следующим образом:

**За шесть месяцев, закончившихся**

	<u>30 июня 2024 года</u>	<u>30 июня 2023 года</u>
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>(35 400)</b>	<b>(436 644)</b>

Состав прочих расходов на 30.06.2024г., тыс. руб.:

- расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	– (10 640);
- прочие расходы	– (24 761)

**8. Финансовые доходы и расходы**

Финансовые доходы и расходы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2024 года, 30 июня 2023 года представлены следующим образом:

**За шесть месяцев, закончившихся**

	<u>30 июня 2024 года</u>	<u>30 июня 2023 года</u>
НКД по ЦБ	168 164	181 512
Проценты, полученные по долговым обязательствам	195 126	17 139
Доходы, связанные с реализацией, погашением ЦБ	2 615 140	2 252 286
Проценты по депозитам в банках	-	2 797
Штрафы, пени, неустойки полученные	-	777
Курсовые разницы	419 885	2 003 380
Доходы, связанные с продажей валюты	512 938	67 776
Прочие финансовые доходы	25	-
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>3 911 278</b>	<b>4 525 667</b>

**За шесть месяцев, закончившихся**

	<u>30 июня 2024 года</u>	<u>30 июня 2023 года</u>
<b>Финансовые расходы</b>		
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	(2 634 435)	(1 661 597)

Курсовые разницы	(1 150 275)	(279 541)
Процентный расход	(138 801)	(176 789)
Расходы, связанные с покупкой иностранной валюты	(511 282)	(11 611)
Отрицательный купонный доход	(1 853)	-
Прочие финансовые расходы	(294)	-
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>(4 436 940)</b>	<b>(2 129 538)</b>
<b>Чистый финансовый доход (расход)</b>	<b>(525 661)</b>	<b>2 396 129</b>

## 9. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств Группы за период, закончившийся 30 июня 2024 года, представлена следующим образом:

### 9.1. Собственные основные средства

	<u>За период, закончившийся</u>	
	<u>30 июня 2024 года</u>	<u>31 декабря 2023 года</u>
Здания, сооружения	1 150 683	1 177 184
Машины и оборудование (кроме офисного)	104 992	111 525
Транспортные средства	113	130
Земельные участки	624 285	624 285
Другие виды основных средств	28 456	31 235
<b>Итого собственные основные средства</b>	<b>1 908 529</b>	<b>1 944 359</b>
Незавершенное строительство	2 179 110	1 656 560
<b>Всего</b>	<b>4 087 639</b>	<b>3 600 919</b>

В рассматриваемом периоде не произошло существенное увеличение или выбытие собственных объектов основных средств.

Сумма накопленной амортизации по собственным основным средствам по состоянию на 30.06.2024г. составила 1 143 593 тыс. руб.

В проверяемом периоде в составе незавершенного строительства числится строительство Культурно-досугового центра с кинотеатром на сумму 2 177 747 тыс. руб. Кроме того, не введено в эксплуатацию оборудование, требующее монтажа, на сумму 1 363 тыс. руб.

### 9.2. Активы в форме права пользования

	<u>За период, закончившийся</u>	
	<u>30 июня 2024 года</u>	<u>31 декабря 2023 года</u>
Здания	189 145	-
Земельные участки	(24 564)	104 410
<b>Итого ППА</b>	<b>164 581</b>	<b>104 410</b>

В проверяемом периоде активы в форме права пользования получены от арендодателей – сторонних организаций:

- магазин АШАН
- Департамент городского имущества города Москвы.

Сумма операций по элиминации права пользования активами (исключения внутригрупповых оборотов) в проверяемом периоде составила 2 737 298 тыс. руб.

Сумма накопленной амортизации по ППА по состоянию на 30.06.2024г. составила 2 606 022 тыс. руб.

### 10. Доходные вложения

Инвестиционная собственность Группы за период, закончившийся 30 июня 2024 года, представлена следующим образом:

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Доходные вложения	455 774	469 050
<b>Итого доходные вложения</b>	<b>455 774</b>	<b>469 050</b>

Доходные вложения представляют собой нежилые помещения, предназначенные для сдачи в аренду:

- офисные помещения площадью 1 895 кв. м;
- торговые галереи площадью 37 410,1 кв.м;
- фудкорт площадью 2 118,4 кв.м.

Сумма накопленной амортизации по доходным вложениям по состоянию на 30.06.2024г. составила 342 937 тыс. руб.

### 11. Торговая дебиторская и прочая задолженность

Торговая дебиторская и прочая задолженность Группы за период, закончившийся 30 июня 2024 года, представлена следующим образом:

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Расчеты с покупателями по основным видам деятельности	43 758	79 434
Резерв по сомнительным долгам	(26 689)	(26 806)
Авансы и предоплаты	428 588	855 420
Прочие требования и отложенные расходы	1 120 111	723 431
<b>Итого торговая и прочая дебиторская задолженность</b>	<b>1 565 768</b>	<b>1 631 479</b>
Требование по налогу на прибыль	-	18 003
<b>Всего</b>	<b>1 565 768</b>	<b>1 649 482</b>

Дебиторская задолженность Группы оценивается, как краткосрочная со сроком погашения в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Группа создает резерв по дебиторской задолженности, погашение или взыскание которой признано сомнительным.

В составе дебиторской задолженности Группы не числится дебиторская задолженность нереальная к взысканию.

Авансы, выданные и предварительно оплаченные расходы, отражаются по номинальной стоимости, так как не являются финансовыми инструментами.

Справедливая стоимость торговой дебиторской и прочей задолженности не отличается существенно от ее балансовой стоимости.

Контрагенты по торговой дебиторской задолженности относятся к числу независимых покупателей.

Максимальный размер кредитного риска на отчетную дату равен балансовой стоимости каждого класса дебиторской задолженности. Группа не имеет каких-либо залогов в качестве обеспечения.

Сумма операций по элиминации дебиторской задолженности (исключения внутригрупповых оборотов) в проверяемом периоде составила 513 833 тыс. руб., в том числе, по операциям с покупателями и заказчиками в сумме 60 670 тыс. руб.. по авансам выданным в сумме 452 493 тыс. руб.

## 12. Финансовые активы

Финансовые активы Группы за период, закончившийся 30 июня 2024 года, представлены следующим образом:

### 12.1. Долгосрочные финансовые вложения (финансовые вложения)

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	476 180	503 280
Долговые ценные бумаги со сроком погашения более 12 месяцев	7 092 927	5 645 876
<b>итого</b>	<b>7 569 107</b>	<b>6 149 156</b>

### 12.2. Краткосрочные финансовые активы (финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов)

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	3 469 196	2 572 437
Долговые ценные бумаги со сроком погашения менее 12 месяцев	1 922 252	4 386 925
Депозиты в кредитных организациях	85 400	121 200
<b>Итого краткосрочные финансовые активы (без учета депозитов)</b>	<b>5 476 848</b>	<b>7 080 562</b>



### 13. Денежные средства и их эквиваленты

Остаток по данной статье отчета о финансовом положении включает в себя остатки на расчетных и специальных счетах в банках.

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Наличность и банковские расчетные счета	13 402	10 475
Краткосрочные банковские депозиты		
Прочие денежные средства	2 487	8 775
Резерв под обесценение		
<b>Денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>15 889</b>	<b>19 250</b>

Денежные средства являются высоколиквидным активом, не имеющим каких-либо ограничений на использование.

### 14. Уставный капитал

Уставный капитал материнской компании Группы составляет 3 336,998 тыс. руб., который разделен на 333.699.778 штук акций, каждая из которых дает своему владельцу одинаковые права. В течение 6 месяцев 2024 года и в 2023 году уставный капитал не менялся.

### 15. Торговая и прочая кредиторская задолженность

Торговая и прочая кредиторская задолженность Группы за период, закончившийся 30 июня 2024 года, представлены следующим образом:

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Торговая и прочая кредиторская задолженность	899 407	993 259
Расчеты с учредителями	-	-
Текущее обязательство по налогу на прибыль	494	2 640
<b>Итого торговая и прочая кредиторская задолженность</b>	<b>899 901</b>	<b>995 899</b>

Концентрации кредитного риска нет. Торговая кредиторская задолженность распределена между множеством поставщиков.

Сумма операций по элиминации кредиторской задолженности (исключения внутригрупповых оборотов) в проверяемом периоде составила 513 833 тыс. руб.

### 16. Нераспределенная прибыль от продолжаемой деятельности

Нераспределенная прибыль от продолжаемой деятельности Группы за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2024 года, представлены следующим образом:

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Нераспределенная прибыль от продолжаемой деятельности	18 345 556	17 982 531

<b>итого</b>	<b>18 345 556</b>	<b>17 982 531</b>
--------------	-------------------	-------------------

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2024 года, совокупная прибыль группы составила 363 025 тыс. руб. Использование прибыли составило в целом по Группе 109 тыс. руб. и связано с переоценкой основных средств.

Группой не производилось распределение чистой прибыли на выплату дивидендов на протяжении 6 месяцев 2024 года и в 2023 году.

### **17. Условные обязательства и резервы**

*Судебные разбирательства.* В процессе осуществления обычной хозяйственной деятельности к Группе могут быть предъявлены претензии и иски в судебные органы.

Последствия сложившейся ситуации можно будет оценить только после того, как иск о возмещении будет урегулирован.

По состоянию на 30 июня 2024 года, 31 декабря 2023 года, у Группы условные обязательства отсутствуют.

*Налоговое законодательство.* В 2023 году и за 6 месяцев 2024 года налоговые органы России не предъявляли существенных претензий к Группе.

По состоянию за 30 июня 2024 года и по состоянию на 31 декабря 2023 года Группа не формировала резерв по потенциальным налоговым обязательствам.

*Обязательства капитального характера.* По состоянию на 30 июня 2024 года и по состоянию на 31 декабря 2023 года Группа не имела обязательств капитального характера.

По состоянию на 30 июня 2024 года Группой созданы следующие резервы:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности;
- накапливаемые оплачиваемые отсутствия на работе (резерв на предстоящую оплату отпусков);

Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, и зависящие от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Группой, отсутствуют.

### **18. Связанные стороны**

Связанными сторонами Группы, с которыми Группа имеет расчеты и совершает сделки, являются:

- руководство Группы - директора компаний, входящих в состав Группы;
- учредители компаний, входящих в состав Группы;
- компании, учредителями которых являются учредители компаний Группы.

В ходе своей обычной деятельности Группа проводит операции со своими основными участниками, руководителями, компаниями, доля в капитале которых принадлежит участникам Компании, а также с другими связанными сторонами. Данные операции осуществлялись преимущественно на рыночных условиях.

Выплаты ключевому управленческому персоналу за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года:

- оплата труда – 14 068 тыс. руб.
- страховые взносы – 3 524 тыс. руб.

Выплаты Управляющей компании ООО «ГЗИнвест» - 1 470 тыс. руб.

### **19. События после отчетного периода**

За период, начиная с отчетной даты и до даты подготовки настоящей финансовой отчетности событий, подлежащих раскрытию в соответствии с МСФО (IAS) 10 «События после отчетного периода», не произошло.

12 июля 2024 года был принят Федеральный закон «176-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20% до 25% с 01 января 2025 года.

Группа расценивает данное событие в качестве некорректирующего события после отчетной даты, количественный эффект которого будет отражен в финансовой отчетности за 2024 год. Данное изменение законодательства не повлияет на суммы текущего налога на прибыль за 2024 год.

### ***20. Информация по прекращаемой деятельности***

Руководство уверено, что Группа будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Группы, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

По состоянию на 30 июня 2024 года активы Группы превышают обязательства на 18 376 036 тыс. руб. Группа считает, что генерирует достаточный денежный операционный поток и имеет в наличии денежные средства, достаточные для погашения краткосрочных обязательств Группы.

Отчетность утверждена: «23» августа 2024 года

Генеральный директор

Розанцев И.В.







Всего прошито,  
пронумеровано



и скреплено печатью

*И. В. Давыдов*

лист of

