

**Группа «РОСМОРПОРТ»
Консолидированная финансовая отчетность,
подготовленная в соответствии с
Международными стандартами
финансовой отчетности
за год, закончившийся
31 декабря 2023,
и аудиторское заключение независимого аудитора**

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА

За достоверность и полноту консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудитора, содержащимся в представленном далее аудиторском заключении, сделано с целью разграничения ответственности аудитора и руководства в отношении консолидированной финансовой отчетности ФГУП «Росморпорт» и его дочерних предприятий (далее – «Группа»).

Руководство Группы отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, во всех существенных аспектах достоверно отражающей финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также консолидированные результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применения принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы;
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

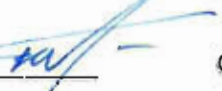
Консолидированная финансовая отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, была утверждена руководством 02 мая 2024 года.

От имени руководства:

Генеральный директор

Главный бухгалтер




С.В. Пылин


Е.Ю. Цветкова



«УРАЛЬСКИЙ СОЮЗ»

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

Тел./факс:

(495) 232-0204/0875

www.uralsoyuz.ru

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Уральский союз». 109004, г. Москва, Большой Факельный пер., д.3, офис 145, ИНН 7705040076, ОГРН 1027700302310. Является членом СРО ААС. Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006017820.

Генеральный директор – Миронов Александр Сергеевич, квалификационный аттестат аудитора № 01-000578 от 19 марта 2012 года без ограничения срока действия. ОРНЗ - 21706017287 в СРО ААС.

Аудиторское заключение

АО «Аудиторская фирма «Уральский союз»

о консолидированной финансовой отчетности

ФГУП

«РОСМОРПОРТ»

и его дочерних компаний

за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

№ 174 от «02» мая 2024 года

Москва

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Собственникам
Федерального государственного унитарного предприятия
«Росморпорт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Федерального государственного унитарного предприятия «Росморпорт» (ОГРН 1037702023831) и его дочерних компаний (далее – Группа), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении на 31 декабря 2023 года, консолидированного отчета о прибылях, убытках и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, консолидированного отчета об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, и консолидированного отчета о денежных потоках за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, а также примечаний к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА).

Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к компаниям Группы в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Учет операций и оценка обесценения основных средств

Операции с объектами основных средств являются одним из наиболее значимых для нашего аудита вопросов в связи с существенной величиной за 2023 год. Аудит операций с объектами основных средств требует значительных затрат времени аудиторской группы и является областью повышенного внимания аудитора. Принимая это во внимание, учет операций с объектами основных средств стал ключевым вопросом в области аудита.

Сведения об учетной политике и операциях с объектами основных средств представлены в примечаниях 3 «Основные положения учетной политики» (3.4 «Основные

средства)), 4 «Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики», 6 «Основные средства», 7 «Незавершенное строительство», 23 «Капитал» к консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

Мы выполнили следующие аудиторские процедуры в отношении данного ключевого вопроса:

Мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания операций с объектами основных средств.

Мы оценили операции Группы с объектами основных средств на соответствие учетным принципам МСФО и информации, отраженной в первичных документах.

Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения операций с объектами основных средств, в частности, включали: оценку средств контроля, оценку риска существенного искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок, а также процедуры проверки по существу в отношении операций по поступлению, выбытию и процедуры проверки на наличие обесценения.

Мы также проанализировали информацию в отношении операций с объектами основных средств, раскрытую в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности.

Раскрытие информации по связанным сторонам

По состоянию на 31.12.2023 и за год, закончившийся в указанную дату, Группа имела значительные операции со связанными сторонами. Принимая во внимание существенность операций, вопрос полноты и точности раскрытия информации по связанным сторонам стал ключевым при проведении аудита.

Информация о связанных сторонах и операциях с ними раскрыта в консолидированной финансовой отчетности за 2023 год в примечаниях 3 «Основные положения учетной политики» (3.17 «Расчеты с собственником»), 4 «Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики», 15 «Инвестиции в совместно контролируемые компании, 23 «Капитал» и 37 «Остатки по операциям и операции со связанными сторонами», в отношении операций с собственником Группы.

По данному вопросу мы провели следующие аудиторские процедуры:

- получили понимание контрольной среды, установленной руководством Группы с целью выявления операций со связанными сторонами, а также их последующего отражения и раскрытия в консолидированной финансовой отчетности;

- сверили перечень связанных сторон из учетной системы и на выборочной основе провели сверку с учетными данными остатков и оборотов по операциям со связанными сторонами, раскрытых в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности за 2023 год.

Мы также оценили достаточности раскрытий, выполненных Группой в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

Признание выручки

Признание выручки является одним из наиболее значимых для нашего аудита вопросов в связи с существенной величиной выручки за 2023 год. Аудит выручки требует значительных затрат времени аудиторской группы и является областью повышенного внимания аудитора. Принимая это во внимание, признание выручки стало ключевым вопросом в области аудита.

Информация о выручке раскрыта в консолидированной финансовой отчетности за 2023 год в примечаниях 3 «Основные положения учетной политики» (3.18 «Признание выручки»), 30 «Выручка», 42 «Информация по сегментам» к консолидированной финансовой отчетности за 2023 год.

Мы выполнили следующие аудиторские процедуры в отношении данного ключевого вопроса:

Мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки.

Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения выручки, в частности, включали: оценку средств контроля, оценку риска существенного искажения

вследствие недобросовестных действий или ошибок, а также процедуры проверки по существу в отношении операций по отражению выручки.

Мы также проанализировали информацию, раскрытую в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности.

Прочие сведения

Аудит консолидированной финансовой отчетности Группы по состоянию на 31 декабря 2022 года и за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен предшествующим аудитором ООО «ФинЭкспертиза», чье аудиторское заключение от 05 мая 2023 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, Группы за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы 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 компании Группы, прекратить их деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая 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 МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

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

Кроме того, мы выполняем следующее:

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Группы 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 Группы 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 консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

А.С. Миронов

Генеральный директор АО «Аудиторская фирма «Уральский союз» (ОРНЗ 21706017287)



А.С. Миронов

**Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706017287)**

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Уральский союз»
109004, г. Москва, Большой Факельный пер., дом 3, оф. 145
ОРНЗ 12006017820

«02» мая 2024 года

ПОЛУЧЕНО _____

Консолидированный отчет о финансовом положении

	Прим.	31.12.2023	31.12.2022
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	63 988 823	30 593 519
Незавершенное строительство	7	18 378 349	18 603 410
Инвестиционная недвижимость	10	45 010 261	41 461 190
Авансы, выданные по капитальным вложениям	9	26 639 234	19 518 059
Активы в форме права пользования	8	226 130	244 416
Гудвил	12	153 416	153 416
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	18	25 019	22 709
Нематериальные активы	13	130 905	107 823
Отложенные налоговые активы	36	10 328 569	16 527 789
Участие в капитале прочих компаний	16	37 500	37 500
Прочие внеоборотные активы	18	255 589	282 314
Итого внеоборотные активы		165 173 795	127 552 145
Оборотные активы			
Товары, сырье и материалы	17	4 509 164	4 564 657
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	18	4 341 428	3 075 899
Дебиторская задолженность по договорам подряда	19	449 758	377 342
Переплата по налогу на прибыль	20	598 451	410 726
Денежные средства	21	7 770 520	8 065 483
		17 669 321	16 494 107
Внеоборотные активы, предназначенные для выбытия	22	253 785	-
Итого оборотные активы		17 923 106	16 494 107
ИТОГО АКТИВЫ		183 096 901	144 046 252

Консолидированный отчет о финансовом положении (продолжение)

	Прим.	31.12.2023	31.12.2022
Капитал			
Уставный капитал	23	121 224 254	121 182 545
Добавочный капитал	23	66 268 841	50 567 889
Средства, полученные на увеличение уставного капитала	23	48 401 338	45 864 140
Накопленные убытки		(80 340 196)	(97 363 829)
Капитал, относящийся к собственникам группы		155 554 237	120 250 745
Неконтролирующая доля	23	145 104	158 391
ИТОГО КАПИТАЛ		155 699 341	120 409 136
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы долгосрочные	24	1 226 888	2 789 034
Обязательство по аренде (долгосрочная часть)	25	217 287	237 985
Резерв по расчетам с персоналом	26	856 684	788 666
Прочие долгосрочные обязательства	28	4 526 666	4 758 746
Итого долгосрочные обязательства		6 827 525	8 574 431
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы краткосрочные	24	1 699 936	4 035 972
Кредиторская задолженность по текущей деятельности		1 805 850	1 180 439
Краткосрочные обязательства по оплате внеоборотных активов		7 624 015	3 477 348
Авансы полученные		3 165 278	2 494 492
Обязательство по аренде (краткосрочная часть)	25	50 369	43 999
Задолженность по налогам	27	1 060 801	907 066
Задолженность перед персоналом	29	3 871 936	2 024 318
Резервы по оценочным обязательствам прочие		1 132 221	511 487
Прочие краткосрочные обязательства		159 629	387 564
Итого краткосрочные обязательства		20 570 035	15 062 685
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		183 096 901	144 046 252

Утверждено и подписано «02» мая 2024 года

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.В. Пылин

Е.Ю. Цветкова

Консолидированный отчет о прибылях, убытках и прочем совокупном доходе

	Прим.	за год, закончившийся 31 декабря	
		2023	2022
Выручка	30	46 943 037	38 151 752
Себестоимость	31	(32 785 930)	(24 651 644)
Валовая прибыль		14 157 107	13 500 108
Административные, коммерческие и общехозяйственные расходы	32	(5 452 141)	(4 480 341)
Прибыли от переоценки инвестиционной недвижимости	10	3 991 376	4 760 349
Прочие прибыли	34	5 400 881	1 993 086
Убытки от переоценки инвестиционной недвижимости	10	(191 789)	(629 922)
Прочие убытки	33	(1 672 316)	(2 132 816)
Прибыль от выбытия дочерней компании	14	-	287 320
Доля прибыли совместно контролируемых компаний	34	35 022	-
Восстановление обесценения в результате тестирования на обесценение совокупности внеоборотных активов	6,7	8 786 259	1 061 026
Операционный убыток/ прибыль		25 054 399	14 358 810
Финансовые доходы	35	1 585 727	943 050
Финансовые расходы	35	(517 751)	(611 959)
(Убыток) /прибыль до налогообложения		26 122 375	14 689 901
Налог на прибыль	36	(8 403 092)	(3 019 679)
Чистый убыток/ прибыль за период		17 719 283	11 670 222
Прочий совокупный доход			
Актуарные прибыли (убытки) по планам с установленными выплатами	26	(12 028)	(66 769)
Отложенные налоги по актуарным убыткам		2 406	13 354
Итого совокупный доход / (убыток) за период		17 709 661	11 616 807
Чистый убыток/ прибыль, относящиеся к:			
Собственникам группы		17 732 570	11 655 422
Доле неконтролирующих участников		(13 287)	14 800
Чистый убыток/ прибыль за период		17 719 283	11 670 222
Совокупный доход, относящийся к:			
Собственникам группы		17 722 948	11 602 007
Неконтролируемой доле		(13 287)	14 800
Итого совокупный убыток / доход за период		17 709 661	11 616 807

Утверждено и подписано «02» мая 2024 года

Генеральный директор

С.В. Пылин

Главный бухгалтер

Е.Ю. Цветкова



Консолидированный отчет об изменениях в капитале

	Прим.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Средства, полученные на увеличение уставного капитала	Нераспределенная прибыль (Накопленный убыток)	Неконтролирующая доля	Итого капитал
Сальдо на 01 января 2022 года		111 543 308	50 178 411	60 076 953	(108 962 451)	143 591	112 979 812
Совокупный убыток							
Прибыль/(убыток) за 2022 год		-	-	-	11 655 422	14 800	11 670 222
Актуарные прибыли (убытки) по планам с установленными выплатами	26	-	-	-	(66 769)	-	(66 769)
Отложенные налоги по актуарным убыткам		-	-	-	13 354	-	13 354
Итого совокупный убыток		-	-	-	11 602 007	14 800	11 616 807
Операции с собственником							
Средства, полученные на увеличение уставного капитала		-	-	3 429 536	-	-	3 429 536
Увеличение уставного капитала на сумму бюджетных инвестиций	23	9 639 237	-	(9 639 237)	-	-	-
Передача в казну имущества, ранее предполагавшегося к закреплению за предприятием	23	-	-	(1 223 145)	-	-	(1 223 145)
Дооценка в капитал при переводе из основных средств в инвестиционную недвижимость	10	-	269 640	-	-	-	269 640
Отложенные налоги по дооценке в капитал при переводе из основных средств в инвестиционную недвижимость	10	-	(53 928)	-	-	-	(53 928)
Расходы в интересах собственника	23	-	-	-	(3 385)	-	(3 385)
Отложенные налоги по вложениям собственника	36	-	(18 201)	-	-	-	(18 201)
Поступления активов от собственника	23	-	191 967	-	-	-	191 967
Прочие операции с собственником	23	-	-	(6 779 967)	-	-	(6 779 967)
Итого операции с собственником		9 639 237	389 478	(14 212 813)	(3 385)	-	(4 187 483)
Сальдо на 31 декабря 2022 года		121 182 545	50 567 889	45 864 140	(97 363 829)	158 391	120 409 136

Консолидированный отчет об изменениях в капитале (продолжение)

	Прим.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Средства, полученные на увеличение уставного капитала	Нераспределенная прибыль (Накопленный убыток)	Неконтролирующая доля	Итого капитал
Сальдо на 01 января 2023 года		121 182 545	50 567 889	45 864 140	(97 363 829)	158 391	120 409 136
Совокупный убыток							
Прибыль/(убыток) за 2023 год		-	-	-	17 732 570	(13 287)	17 719 283
Актуарные прибыли (убытки) по планам с установленными выплатами	26	-	-	-	(12 028)	-	(12 028)
Отложенные налоги по актуарным убыткам		-	-	-	2 406	-	2 406
Итого совокупный убыток		-	-	-	17 722 948	(13 287)	17 709 661
Операции с собственником							
Средства, полученные на увеличение уставного капитала		-	-	4 950 053	-	-	4 950 053
Увеличение уставного капитала на сумму бюджетных инвестиций	23	41 709	-	(41 709)	-	-	-
Передача в казну имущества, ранее предполагавшегося к закреплению за предприятием	23	-	-	(100 903)	-	-	(100 903)
Дооценка в капитал при переводе из основных средств в инвестиционную недвижимость	10	-	-	-	-	-	-
Отложенные налоги по дооценке в капитал при переводе из основных средств в инвестиционную недвижимость	10	-	-	-	-	-	-
Расходы в интересах собственника	23	-	-	-	(640 383)	-	(640 383)
Отложенные налоги по вложениям собственника	36	-	-	-	-	-	-
Поступления активов от собственника	23	-	15 762 086	-	-	-	15 762 086
Прочие операции с собственником	23	-	(61 134)	(2 270 243)	(58 933)	-	(2 390 310)
Итого операции с собственником		41 709	15 700 952	2 537 198	(699 316)	-	(17 580 543)
Сальдо на 31 декабря 2023 года		121 224 254	66 268 841	48 401 338	(80 340 196)	145 104	155 699 341

Утверждено и подписано «02» мая 2024 года

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.В. Пылин

Е.Ю. Цветкова

Консолидированный отчет о денежных потоках за год

за год,
закончившийся 31 декабря

	Прим.	2023 г.	2022 г.
Движение денежных средств по операционной деятельности			
Прибыль/(Убыток) до налогообложения		26 122 375	14 689 901
Поправки на:			
Амортизация основных средств	6	2 396 394	1 403 447
Обесценение основных средств и незавершенного строительства	6,7	(8 786 259)	(1 061 026)
Обесценение внеоборотных активов (индивидуальное)	34	(1 222 087)	(246 143)
Амортизация (обесценение) нематериальных активов	13	56 333	87 902
Убытки/(прибыли) от переоценки инвестиционной недвижимости		(3 799 587)	(4 130 427)
Процентные доходы	35	(1 585 727)	(943 050)
Процентные расходы	35	517 751	611 959
Обесценение дебиторской задолженности	18	714 863	1 513 077
Прибыль/(убыток) от выбытия основных средств	6	(11 092)	(27 881)
Прибыль от выбытия прочих активов		98 819	(37 025)
Прибыль от выбытия дочерней компании	14	-	(287 320)
Курсовые разницы (нетто)		(27 693)	98 559
Прочие неденежные расходы (доходы)	33	(2 974 067)	(829 863)
Движение денежных средств по операционной деятельности до изменений оборотного капитала		11 800 023	10 842 110
Уменьшение/(увеличение) запасов		77 251	(801 848)
Уменьшение/(увеличение) дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности		(1 305 138)	1 110 756
Уменьшение/(увеличение) кредиторской задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности		1 371 193	7 019 979
Увеличение задолженности по налогам	27	136 091	7 128
Увеличение резервов по прочим обязательствам		1 386 925	229 010
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		13 466 345	18 407 135
Налог на прибыль уплаченный		(2 258 661)	(950 121)
Проценты уплаченные	24	(349 966)	(1 066 559)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		10 857 718	16 390 455

Консолидированный отчет о денежных потоках за год (продолжение)

за год,
закончившийся 31 декабря

	Прим.	2023 г.	2022 г.
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и незавершенного строительства	6,7	(11 909 887)	(10 348 548)
Поступления от продажи основных средств		467 690	22 251
Приобретение нематериальных активов	13	(79 415)	(60 297)
Полученные проценты по займам и прочим финансовым вложениям		80	278 057
Выбытие денежных средств на счетах дочерних компаний		-	(6 187 542)
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности.		(11 521 532)	(16 296 079)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Получение кредитов и займов	24	-	4 512 800
Расходы в интересах собственника (дивиденды)	23	(599 854)	-
Возвращено займов и кредитов	24	(3 897 852)	(8 719 171)
Целевое бюджетное финансирование на капитальные вложения	23	4 950 053	3 429 536
Погашение задолженности по финансовой аренде	25	(83 498)	(37 959)
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности		368 849	(814 794)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		-	(104 393)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		(294 963)	(824 811)
Денежные средства и их эквиваленты, на начало года		8 065 483	8 890 294
Денежные средства и их эквиваленты, на конец года		7 770 520	8 065 483

Утверждено и подписано «02» мая 2024 года

Генеральный директор

Главный бухгалтер



[Signature]
С.В. Пылин

[Signature]
Е.Ю. Цветкова