

**Публичное акционерное общество
«Соллерс»**

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности
за 2023 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Соллерс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Соллерс» («Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Соллерс» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Ключевой вопрос аудита	Какая работа была проведена в отношении данного вопроса в ходе аудита
<p>Обесценение вложений в дочерние компании аудируемого лица</p> <p>Оценка резерва под обесценение финансовых вложений в дочерние компании является ключевым вопросом аудита в связи с существенностью финансовых вложений в дочерние компании, а также со сложностью и необходимостью применения суждений и допущений, в частности, прогнозных показателей развития дочерних обществ, в отношении оценки резерва под обесценение.</p>	<p>Мы проанализировали учетную политику в отношении признания обесценения финансовых вложений в дочерние компании.</p> <p>Наши аудиторские процедуры включали:</p> <ul style="list-style-type: none">– сквозное тестирование системы внутреннего контроля,– анализ индивидуальных бухгалтерских отчетностей дочерних обществ, а также среднесрочных прогнозов их развития,– оценку допущений и предпосылок, использовавшихся руководством, тестирование обоснованности расчета резерва под обесценение финансовых вложений, принимая во внимание финансовые результаты дочерних обществ, величину их чистых активов и обоснованности допущений, используемых при составлении прогнозов. <p>Мы также изучили соответствующие раскрытия в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в отношении резерва под обесценение финансовых вложений в дочерние компании.</p> <p>Информация о финансовых вложениях в дочерние компании раскрыта аудируемым лицом в пункте 3 раздела III «Долгосрочные финансовые вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию в годовом отчете за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Мы предполагаем, что годовой отчет будет предоставлен нам после даты данного аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем и не будем предоставлять вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или

ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Бетерра

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица 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 членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимыми 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.

Действующий от имени АО «Бетерра» на основании доверенности №26-01 от 01 января 2024 года,
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006010147)
Богатырев Максим Сергеевич



Аудиторская организация:

Акционерное общество «Бетерра»

125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, дом 32А,
пом. VII, кабинет 57

ОГРН 1027700115409

Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 12006010438

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «СОЛЛЕРС»

119590, г. Москва, Киевское МЖД, 5-й км, д. 1, стр.
1,2, этаж 7, ком. 14, 14А

ОГРН 1023501244524

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710001	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2023
Организация <u>Публичное акционерное общество "СОЛЛЕРС"</u>	по ОКПО	57126933	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3528079131	
Вид экономической деятельности <u>Деятельность по управлению холдинг-компаниями</u>	по ОКВЭД 2	70.10.2	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес)

119590, Москва г, МЖД Киевское 5-й км, дом 1, строение 1,2, квартира ЭТАЖ 7, КОМ 14, 14А.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

АО "БЕТЕРРА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

7704154440

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

1027700115409

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ПР III п.1	Нематериальные активы	1110	2 402	320	519
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
ПР III п.2	Основные средства	1150	229 396	93 966	95 016
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
ПР III п.3.1	Финансовые вложения	1170	16 185 071	13 256 064	13 280 871
ПР III п.13.2	Отложенные налоговые активы	1180	138 944	35 821	624 548
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	16 555 813	13 386 171	14 000 954
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ПР III п.4	Запасы	1210	-	-	5 609
ПР III п.13.1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	6	15 837
ПР III п.5	Дебиторская задолженность	1230	176 762	47 578	462 820
ПР III п.3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	21 671	60 700	62 700
ПР III п.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 399 582	1 520 639	416 466
ПР III п.7	Прочие оборотные активы	1260	24	161	570
	Итого по разделу II	1200	1 598 039	1 629 084	964 002
	БАЛАНС	1600	18 153 852	15 015 255	14 964 956

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ПР III п.8.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	393 575	406 958	428 377
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(412 089)	(457 504)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ПР III п.8.2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 470 839	3 167 527	3 167 527
ПР III п.8.3	Резервный капитал	1360	21 419	21 419	21 419
ПР III п.8.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 777 845	11 597 542	11 344 794
	Итого по разделу III	1300	14 663 678	14 781 357	14 504 613
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
ПР III п.13.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	58 748	3 576	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
ПР III п.9	Прочие обязательства	1450	176 449	20 828	-
	Итого по разделу IV	1400	235 197	24 404	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПР III п.10	Заемные средства	1510	2 890 375	-	368 149
ПР III п.11	Кредиторская задолженность	1520	96 239	41 683	48 769
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	225 166	154 427	43 425
ПР III п.12	Прочие обязательства	1550	43 197	13 384	-
	Итого по разделу V	1500	3 254 977	209 494	460 343
	БАЛАНС	1700	18 153 852	15 015 255	14 964 956

Руководитель _____
(подпись)

**Соболев Николай
Александрович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Публичное акционерное общество "СОЛЛЕРС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность по управлению холдинг-компаниями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
57126933		
3528079131		
70.10.2		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
ПР III п.14	Выручка	2110	284 529	85 705
ПР III п.15	Себестоимость продаж	2120	-	(237)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	284 529	85 468
ПР III п.15	Коммерческие расходы	2210	-	-
ПР III п.15	Управленческие расходы	2220	(805 172)	(635 059)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(520 643)	(549 591)
ПР III п.16	Доходы от участия в других организациях	2310	1 500 120	1 851 549
	Проценты к получению	2320	20 532	11 857
	Проценты к уплате	2330	(138 256)	(6 064)
ПР III п.17	Прочие доходы	2340	101 648	236 715
ПР III п.17	Прочие расходы	2350	(401 900)	(699 415)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	561 501	845 051
ПР III п.13.2	Налог на прибыль	2410	47 952	(592 303)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
ПР III п.13.2	отложенный налог на прибыль	2412	47 952	(592 303)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	609 453	252 748

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	609 453	252 748
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

(подпись)

**Соболев Николай
Александрович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г. _____

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

	Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31	12 2023
Организация <u>Публичное акционерное общество "СОЛЛЕРС"</u>	по ОКПО	57126933
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3528079131
Вид экономической деятельности <u>Деятельность по управлению холдинг-компаниями</u>	по ОКВЭД 2	70.10.2
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12247 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	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	428 377	(457 504)	3 167 527	21 419	11 344 794	14 504 613
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	457 504	-	-	252 748	710 252
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	252 748	252 748
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	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	-	457 504	-	-	-	457 504
Уменьшение капитала - всего:	3220	(21 419)	(412 089)	-	-	-	(433 508)
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	(21 419)	(412 089)	-	X	-	(433 508)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	406 958	(412 089)	3 167 527	21 419	11 597 542	14 781 357
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	412 089	303 312	-	609 453	1 324 854
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	609 453	609 453
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	303 312	X	-	303 312
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	-	412 089	-	-	-	412 089
Уменьшение капитала - всего:	3320	(13 383)	-	-	-	(1 429 150)	(1 442 533)
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	(13 383)	-	-	X	-	(13 383)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 429 150)	(1 429 150)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	393 575	-	3 470 839	21 419	10 777 845	14 663 678

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	14 663 678	14 781 357	14 504 613

Руководитель _____
(подпись)

**Соболев Николай
Александрович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

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

Организация	Публичное акционерное общество "СОЛЛЕРС"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению холдинг-компаниями	по ОКПО	57126933		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	3528079131		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	70.10.2		
		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	303 959	158 417
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	133
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 000	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи продукции, товаров, работ и услуг дочерними и зависимыми организациями	4114	288 243	122 568
прочие поступления	4119	14 716	35 716
Платежи - всего	4120	(710 899)	(524 066)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(56 991)	(88 993)
в связи с оплатой труда работников	4122	(602 984)	(424 119)
процентов по долговым обязательствам	4123	(29 564)	(2 778)
налога на прибыль организаций	4124	(12 363)	-
прочие обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	4125	(340)	(623)
прочие платежи	4129	(8 657)	(7 553)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(406 940)	(365 649)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 665 171	2 120 080
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 398	5 230
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	210 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	147 679	64 400
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 515 094	1 840 450
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 140 164)	(227 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(80 321)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2 950 510)	(164 600)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(108 650)	(62 400)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(683)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 474 993)	1 893 080

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	8 319 787	355
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7 861 988	355
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	457 795	-
прочие поступления	4319	4	-
Платежи - всего	4320	(6 560 370)	(423 733)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(21 145)	(406 920)
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 438 258)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 043 195)	(355)
в связи с погашением обязательств по аренде	4324	(52 172)	(16 458)
прочие платежи	4329	(5 600)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 759 417	(423 378)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(122 516)	1 104 053
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 520 639	416 466
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 399 582	1 520 639
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 459	120

Руководитель _____
(подпись)

**Соболев Николай
Александрович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	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.	1 900	(1 580)	2 265	380	272	(75)	-	-	-	3 785	(1 383)
	5110	за 2022г.	2 021	(1 502)	-	(121)	-	(78)	-	-	-	1 900	(1 580)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	1 112	(990)	2 265	(291)	272	(75)	-	-	-	3 086	793
	5111	за 2022г.	1 112	(912)	-	-	-	(78)	-	-	-	1 112	(990)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	590	(590)	-	-	-	-	-	-	-	590	(590)
	5112	за 2022г.	590	(590)	-	-	-	-	-	-	-	590	(590)
Программное обеспечение	5103	за 2023г.	198	-	-	(89)	-	-	-	-	-	109	-
	5113	за 2022г.	319	-	-	(121)	-	-	-	-	-	198	-

1.2. 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	1	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак	5131	1	1	1

1.3. 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.	-	2 265	-	(2 265)	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Товарные знаки	5181	за 2023г.	-	2 265	-	(2 265)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Соболев Николай
Александрович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	232 206	(138 240)	230 808	(39 793)	16 226	(75 020)	-	-	-	423 221	(197 034)
	5210	за 2022г.	191 325	(96 309)	49 020	(8 139)	5 307	(47 238)	-	-	-	232 206	(138 240)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	58 247	(35 787)	267	(7 422)	7 420	(7 818)	-	-	-	51 092	(36 185)
	5211	за 2022г.	61 869	(28 053)	1 698	(5 320)	2 710	(10 444)	-	-	-	58 247	(35 787)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	7 653	(7 501)	-	(3 161)	3 161	(63)	-	-	-	4 492	(4 403)
	5212	за 2022г.	7 835	(7 583)	-	(182)	167	(85)	-	-	-	7 653	(7 501)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	22 064	(22 061)	-	(1 118)	1 124	(1)	-	-	-	20 946	(20 938)
	5213	за 2022г.	24 464	(24 451)	237	(2 637)	2 430	(40)	-	-	-	22 064	(22 061)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	299	(292)	-	-	-	(1)	-	-	-	299	(293)
	5214	за 2022г.	299	(290)	-	-	-	(2)	-	-	-	299	(292)
Здания	5205	за 2023г.	94 218	56 569	-	-	-	(21 514)	-	-	-	94 218	(78 083)
	5215	за 2022г.	94 218	(35 055)	-	-	-	(21 514)	-	-	-	94 218	(56 569)
Транспортные средства	5206	за 2023г.	2 640	(1 406)	-	(2 640)	1 582	(176)	-	-	-	-	-
	5216	за 2022г.	2 640	(877)	-	-	-	(529)	-	-	-	2 640	(1 406)
Аренднованное имущество (право пользования активом)	5207	за 2023г.	47 085	(14 624)	230 541	(25 452)	2 939	(45 447)	-	-	-	252 174	(57 132)
	5217	за 2022г.	-	-	47 085	-	-	(14 624)	-	-	-	47 085	(14 624)

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.	-	233 375	-	(230 166)	3 209
	5250	за 2022г.	-	15 872	-	(15 872)	-
в том числе:							
Здания	5241	за 2023г.	-	171 037	-	(167 828)	3 209
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прочее	5242	за 2023г.	-	267	-	(267)	-
	5252	за 2022г.	-	1 936	-	(1 936)	-
Транспортные средства	5243	за 2023г.	-	62 071	-	(62 071)	-
	5253	за 2022г.	-	13 936	-	(13 936)	-

2.3. 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	195 042	32 461	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	23 081
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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Соболев Николай
Александрович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	14 792 382	(1 536 318)	3 024 708	(225 410)	130 209	-	(500)	17 591 680	(1 406 609)
	5311	за 2022г.	14 830 197	(1 549 326)	4 896 310	(4 934 125)	15 890	-	(2 882)	14 792 382	(1 536 318)
в том числе:											
Инвестиции в дочерние общества(доля владения 100%-50%+1 акция)	5302	за 2023г.	12 504 497	-	3 024 194	(94 646)	-	-	-	15 434 045	-
	5312	за 2022г.	12 339 460	-	4 895 753	(4 730 716)	-	-	-	12 504 497	-
Инвестиции в зависимые общества(доля владения 20-50%)	5303	за 2023г.	879 709	(129 709)	500	(130 209)	130 209	-	(500)	750 000	-
	5313	за 2022г.	1 083 118	(145 599)	-	(203 409)	15 890	-	-	879 709	(129 709)
Прочие инвестиции в обществе(доля владения менее 20%)	5304	за 2023г.	1 408 176	(1 406 609)	14	(555)	-	-	-	1 407 635	(1 406 609)
	5314	за 2022г.	1 407 619	(1 403 727)	557	-	-	-	(2 882)	1 408 176	(1 406 609)
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	60 700	-	108 650	(147 679)	-	-	-	21 671	-
	5315	за 2022г.	62 700	-	62 400	(64 400)	-	-	-	60 700	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2023г.	60 700	-	108 650	(147 679)	-	-	-	21 671	-
	5316	за 2022г.	62 700	-	62 400	(64 400)	-	-	-	60 700	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	14 853 082	(1 536 318)	3 133 358	(373 089)	130 209	-	(500)	17 613 351	(1 406 609)
	5310	за 2022г.	14 892 897	(1 549 326)	4 958 710	(4 998 525)	15 890	-	(2 882)	14 853 082	(1 536 318)

Руководитель _____
(подпись)

**Соболев Николай
Александрович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

4. Запасы

с. 8

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	58	(58)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	5 609	-	5 609	5 158	(10 767)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	58	(58)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	5 609	-	5 609	4 921	(10 530)	-	-	2	-	-	-
Товары для перепродажи	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	237	(237)	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Соболев Николай
Александрович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную 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					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	47 578	-	519 470	5 217	(388 828)	-	-	-	-	-	183 437	(6 675)
	5530	за 2022г.	472 341	(9 521)	90 243	13 400	(521 896)	(6 510)	9 521	-	-	-	47 578	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	9 233	-	355 365	-	(356 140)	-	-	-	-	-	8 458	(6 675)
	5531	за 2022г.	43 557	-	6 753	-	(41 077)	-	-	-	-	-	9 233	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	10 866	-	84 568	-	(17 134)	-	-	-	-	-	78 300	-
	5532	за 2022г.	24 408	-	7 685	-	(18 328)	(2 899)	-	-	-	-	10 866	-
Прочая	5513	за 2023г.	13 738	-	74 544	-	(10 888)	-	-	-	-	-	77 394	-
	5533	за 2022г.	382 062	(9 521)	263	12 642	(377 618)	(3 611)	9 521	-	-	-	13 738	-
Налоги и сборы	5514	за 2023г.	12 983	-	4 993	-	(2 339)	-	-	-	X	X	15 637	-
	5534	за 2022г.	22 254	-	75 542	-	(84 813)	-	-	-	X	X	12 983	-
Проценты к получению	5515	за 2023г.	758	-	-	5 217	(2 327)	-	-	-	X	X	3 648	-
	5535	за 2022г.	60	-	-	758	(60)	-	-	-	X	X	758	-
Итого	5500	за 2023г.	47 578	-	519 470	5 217	(388 828)	-	-	X	-	-	183 437	(6 675)
	5520	за 2022г.	472 341	(9 521)	90 243	13 400	(521 896)	(6 510)	9 521	X	-	-	47 578	-

5.2. 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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	20 828	169 423	-	(13 802)	-	-	-	-	176 449
	5571	за 2022г.	-	20 828	-	-	-	-	-	-	20 828
в том числе:											
прочая	5554	за 2023г.	20 828	169 423	-	(13 802)	-	-	-	-	176 449
	5574	за 2022г.	-	20 828	-	-	-	-	-	-	20 828
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	55 067	6 347 584	119 938	(3 492 778)	-	-	-	-	3 029 811
	5580	за 2022г.	416 918	81 437	2 745	(446 033)	-	-	-	-	55 067
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	7 316	112 076	-	(117 014)	-	-	-	-	2 378
	5581	за 2022г.	3 635	22 777	-	(19 096)	-	-	-	-	7 316
авансы полученные	5562	за 2023г.	15 093	10 278	-	(7 844)	-	-	-	-	17 527
	5582	за 2022г.	7 816	7 277	-	-	-	-	-	-	15 093
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	7 688	-	(2 415)	-	-	-	-	5 273
	5583	за 2022г.	18 178	-	-	(18 178)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	2 800 195	20 927	(2 821 122)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	12	355	-	(367)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	3 284 000	99 011	(492 636)	-	-	-	-	2 890 375
	5585	за 2022г.	368 137	-	2 745	(370 882)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	32 658	133 347	-	(51 747)	-	-	-	-	114 258
	5586	за 2022г.	19 140	51 028	-	(37 510)	-	-	-	-	32 658
Итого	5550	за 2023г.	75 895	6 517 007	119 938	(3 506 580)	-	X	-	-	3 206 260
	5570	за 2022г.	416 918	102 265	2 745	(446 033)	-	X	-	-	75 895

Руководитель _____
(подпись)

**Соболев Николай
Александрович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

с. 11

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	58	5 101
Расходы на оплату труда	5620	418 800	351 972
Отчисления на социальные нужды	5630	81 571	58 867
Амортизация	5640	75 149	47 316
Прочие затраты	5650	229 594	172 040
Итого по элементам	5660	805 172	635 296
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	805 172	635 296

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

Руководитель _____
(подпись)

**Соболев Николай
Александрович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	154 427	147 508	(76 769)	-	225 166
в том числе:						
Резервы предстоящих платежей	5701	154 427	147 508	(76 769)	-	225 166

Руководитель _____
(подпись)**Соболев Николай
Александрович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	20 003 882	7 247 215	5 705 058
в том числе:				
Поручительства	5811	20 003 882	7 247 215	5 705 058

Руководитель _____
(подпись)

**Соболев Николай
Александрович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**Публичное акционерное общество
"СОЛЛЕРС"**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2023 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	3
Отчет об изменениях капитала.....	5
Отчет о движении денежных средств.....	8
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10
I. Общие сведения.....	23
1. Информация об Обществе.....	23
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	24
3. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества	24
4. Проведение инвентаризации.....	24
II. Учетная политика	25
1. Основа составления	25
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	25
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	25
4. Нематериальные активы.....	25
5. Основные средства.....	26
6. Запасы.....	27
7. Финансовые вложения.....	27
8. Расходы будущих периодов	27
9. Дебиторская задолженность	28
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	28
11. Уставный, добавочный и резервный капитал	28
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	29
13. Расчеты по налогу на прибыль	29
14. Доходы	29
15. Расходы	29
16. Изменение в учетной политике Общества на 2023 год.....	30
17. Исправление ошибок прошлых лет.....	30
III. Раскрытие существенных показателей	31
1. Нематериальные активы.....	31
2. Основные средства.....	31
3. Финансовые вложения.....	31
4. Запасы.....	31
5. Дебиторская задолженность	31
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	31
7. Прочие оборотные активы	32
8. Капитал и резервы.....	32
8.1 Уставный капитал.....	32
8.2 Добавочный капитал	32
8.3 Резервный капитал.....	32
8.4 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	32
9. Прочие долгосрочные обязательства	32

ПАО "СОЛЛЕРС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

(В тысячах российских рублей – тыс. руб.)

10.	Заемные средства	32
11.	Кредиторская задолженность	33
12.	Прочие краткосрочные обязательства	33
13.	Налоги	33
13.1	Налог на добавленную стоимость	33
13.2	Налог на прибыль организации	33
14.	Выручка от продаж	34
15.	Расходы по обычным видам деятельности	34
16.	Доходы от участия в других организациях	34
17.	Прочие доходы и прочие расходы	34
18.	Связанные стороны	35
19.	Обеспечения платежей выданные	36
20.	Управление финансовыми рисками	36
20.1	Рыночный риск	36
20.2	Кредитный риск	36
20.3	Риск ликвидности	36
21.	События после отчетной даты	36

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД**
Публичное акционерное общество
"СОЛЛЕРС"

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество "СОЛЛЕРС" (до 12.10.2022 г. - ПАО "СОЛЛЕРС Авто"), далее – ПАО "СОЛЛЕРС" или Общество, зарегистрировано Мэрией г. Череповца 14.03.2002 г., свидетельство № 207, под первоначальным наименованием ОАО "Северсталь-Авто".

Решением общего собрания акционеров 30.05.2008 г. утверждена редакция устава Общества, в соответствии с которой первоначальное фирменное наименование было изменено на ОАО "СОЛЛЕРС".

Шестая редакция Устава, утвержденная решением Общего собрания акционеров от 30.06.2015г., приводит фирменное название Общества в соответствии с Федеральным законом от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ "О внесении изменений в главу 4 части 1 Гражданского кодекса РФ и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов РФ" - Публичное акционерное общество (ранее ОАО).

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 04.10.2002 г. за основным государственным номером 1023501244524.

Свидетельство о регистрации серии 35 № 000782879.

Общество (ИНН) 3528079131 поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения ИФНС № 3 по г. Москве 23.01.2009 г., (КПП) 770301001. Снято с учета – 22.09.2020 г. и поставлено на учет в ИФНС № 29 (КПП) 7702901001 23.09.2020 г.

Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению холдинг-компаниями (ОКВЭД 70.10.2). Компания осуществляет другие виды деятельности, непосредственно связанные с основным, включая консультирование по вопросам управления.

В 2023 году изменений в структуре, учете и оценках данных соглашений не было.

В июле 2022 года было создано дочернее общество ООО "СОЛЛЕРС Алабуга", которое осуществляет производство коммерческих автомобилей под маркой Атлант, которое расположилось на заводе в Елабуге, на территории Особой экономической зоны.

С октября 2022 года ПАО "СОЛЛЕРС" является единственным владельцем и контролирующим акционером ООО "Автомобильные индустриальные технологии".

Совет директоров состоит из 9 членов. В целях обеспечения поддержки управленческих решений сформированы комитеты с основными направлениями деятельности совета директоров; комитет по аудиту, комитет по стратегии, комитет по кадрам, комитет по вознаграждениям.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность за 2023 год составила 24 человека, (2022 год 21 человек; 2021 год 22 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: г. Москва, Киевское МЖД, 5- км., д.1, стр. 1,2.

По договору аренды нежилого помещения №ТРД/19-27/ РЭМ от 29.04.2019 г., который в настоящее время находится на регистрации, Общество арендует нежилые помещения

общей площадью 1 193,7 кв. м. и по договору субаренды №РЭМ /21-15/ТРД от 26.04.21 г. 25,0 кв. м.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться, подвержено частым изменениям и допускает возможность разных толкований. Колебания цен на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан оказали и могут продолжать оказывать влияние на экономику Российской Федерации.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, в также изменением логистических и производственных цепочек. Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать.

Макроэкономическая ситуация в мире не стабильная. Руководство Общества предпринимает все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы в текущей макроэкономической ситуации.

В п. 20 р. III данных пояснений раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

3. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и на дату подписания отчетности отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества.

4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с "Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств", утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49. Инвентаризация активов и обязательств по расчетам с контрагентами была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом "О бухгалтерском учете", а также Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и оценочных обязательств, а также активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платёжных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчётах, включая расчёты по заёмным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчётную дату. Курсы валют составили 89,6883 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2023 года (на 31 декабря 2022 года – 70,3375 руб., 31 декабря 2021 года – 74,2926 руб.); 99,1919 руб. за 1 евро на 31 декабря 2023 года (31 декабря 2022 года – 75,6553 руб., 31 декабря 2021 года – 84,0695 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта в рубли (в том числе по состоянию на отчётную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

Нематериальными активами (НМА) признаются результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации при единовременном выполнении условий, определенных Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н.

Нематериальные активы принимаются к учету по дате государственной регистрации, подтверждающей существование самого актива и права Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации.

Стоимость нематериального актива ежемесячно погашается посредством амортизационных отчислений линейным способом.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Самостоятельным инвентарным объектом признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев. Существенными по величине затратами для целей данного пункта являются затраты свыше 500 000 руб.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

К основным средствам относятся объекты с первоначальной стоимостью свыше 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством ежемесячного начисления амортизации линейным способом исходя из срока их полезного использования и ликвидационной стоимости.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств.

Амортизация прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств.

Срок полезного использования основных средств, введенных в эксплуатацию до 31 декабря 2016 года, определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 года.

Срок полезного использования основных средств, введенных в эксплуатацию с 1 января 2017 года, определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 640 от 07.07.2016 года.

Срок полезного использования определяется специалистами Общества для каждого объекта организации самостоятельно исходя из периода, в течение которого объект будет приносить организации выгоды. При определении СПИ учитывается также ожидаемое моральное устаревание и планы по замене ОС (п. 9 ФСБУ 6/2020).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1.

Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В составе основных средств отражается право пользования активом по арендованным объектам.

Признание и оценка права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде по действующим договорам осуществляется перспективно без пересчета показателей по состоянию на 1 января 2021 года.

Источником установления фактической стоимости ППА и первоначальной стоимости обязательства по аренде на 1 января 2022 года является платежи по условиям договора после 01 января 2022 года.

В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года, ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не применяется, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно (ежемесячно).

Для дисконтирования арендных платежей применяется ключевая ставка ЦБ РФ, увеличенная на ставку риска в размере 2,5%, на дату начала договора аренды или изменения величины арендного обязательства.

Не признается право пользования активом (ППА) в отношении предметов аренды, если срок аренды не превышает 12 месяцев (применяется в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды) или если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. (применяется в отношении к каждому предмету аренды). Арендные платежи признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока аренды.

Переоценка основных средств не производится.

6. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учёте по фактической себестоимости. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд списываются в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором затраты были понесены - то есть в периоде приобретения запасов (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. п. 5, 16 ПБУ 10/99).

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного

обеспечения, другие виды расходов), сроком погашения более 12 месяцев после отчётной даты отражены как прочие внеоборотные активы.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам сроком погашения менее 12 месяцев отражены как прочие оборотные активы.

Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 "Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю" отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС и акцизов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возврат из нее НДС и акцизов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала в учете и отчетности соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

В составе добавочного капитала отражены суммы, полученных сверх номинальной стоимости размещенных акций (эмиссионный доход Общества).

Резервный капитал создан за счет отчислений от чистой прибыли в размере 5% от уставного капитала.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Общество создает оценочное обязательство под обесценение финансовых вложений в другие компании.

Величина оценочного обязательства на предстоящую оплату заработанных неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Обществом создает оценочные обязательства на другие предстоящие расходы.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Величина возникших, погашенных и списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражается свернуто по строке 2412 "Отложенный налог на прибыль" отчета о финансовых результатах в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

В бухгалтерской отчетности при условии наличия отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, учитываемых при расчёте налога на прибыль, данные активы и обязательства отражаются развёрнуто в активе и пассиве баланса.

14. Доходы

В качестве доходов от обычных видов деятельности признается:

- доходы от оказания услуг управленческого характера;
- доходы от дивидендов по акциям и долям;
- доходы от реализации прочих услуг.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации акций и долей;
- доходы от переоценки ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке;
- доходы, связанные с реализацией ОС, материалов и прочего имущества;
- излишки, выявленные в ходе инвентаризации;
- положительные курсовые разницы;
- прочие доходы.

15. Расходы

В составе себестоимости отражены расходы, связанные с реализованными товарами.

В составе управленческих расходов отражены расходы, связанные с управлением холдингом компаний, затратами на аренду офиса и его содержанием, командировочные расходы, содержанием и сопровождением программного обеспечения, а также сайта компании и прочие расходы.

Управленческие расходы признаются в том периоде, в котором они были произведены, и списываются единовременно, за исключением расходов, формирующих суммы оценочных обязательств по предстоящим расходам и платежам, которые учитываются в порядке, описанном в разделе 11 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы на банковское обслуживание;
- убыток от списания основных средств и прочих активов;
- штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных обязательств;
- расходы на создание резервов под обесценение финансовых вложений;
- налоги и сборы;
- прочие расходы.

16. Изменение в учетной политике Общества на 2023 год

Изменения в учетную политику не вносились.

Общество не применяет досрочно ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

17. Исправление ошибок прошлых лет

Исправления ошибок не производилось (не было выявлено).

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в разделе 1 "Наличие и движение нематериальных активов" табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в разделе 2 "Основные средства" табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Финансовые вложения

Структура и движение финансовых вложений по доли владения отражены в Разделе 3 "Финансовые вложения" табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения не подвержены процентным и валютным рискам.

3.1 Долгосрочные финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены доли в уставных капиталах по первоначальной стоимости финансового вложения.

В 2023 году Общество приобрело пакет акций компании по производству грузовых автомобилей.

Начислены резервы под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2023 года в сумме 1 406 609 тыс. руб. (31 декабря 2022 года - 1 536 318 тыс. руб., 31 декабря 2021 года - 1 549 341 тыс. руб.).

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражены за вычетом резервов.

3.2 Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года Общество имеет краткосрочные финансовые вложения в виде предоставленных займов дочерним компаниям.

4. Запасы

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 3 "Запасы" табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Дебиторская задолженность

Структура, движение и наличие краткосрочной дебиторской задолженности представлены в Разделах 5.1 табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31 декабря 2023 года Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 6 675 тыс. руб. На 31 декабря 2022 года Обществом не были созданы резервы по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2021 года составила 9 521 тыс. руб.

Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств раскрыто в Отчете о движении денежных средств. В состав денежных средств входят остатки на расчетных и депозитных счетах.

В составе денежных средств отсутствуют денежные средства, ограниченные к использованию.

7. Прочие оборотные активы

В строке 1260 бухгалтерского баланса "Прочие оборотные активы" отражены расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

8. Капитал и резервы

8.1 Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала в учете и отчетности соответствует установленной величине в уставе Общества.

В январе 2021 года Общество осуществило выкуп собственных акций в количестве 1 713 499 штук по цене 267 рублей за акцию. Данное приобретение осуществлено на основании принятого в октябре 2020 года решения совета директоров Общества.

В феврале 2022 года Общество осуществило выкуп 1 713 469 собственных акций по цене 240,50 рублей в соответствии с протоколом совета директоров Общества от 09 декабря 2021 года.

В феврале 2022 года внеочередным общим собранием акционеров принято решение об уменьшении уставного капитала до 406 958 250 руб. путем погашения 1 713 499 штук обыкновенных акций. Данный пакет акций в настоящий момент погашен и более не является объектом гражданского оборота.

В июне 2023 года общим собранием акционеров принято решение об уменьшении уставного капитала до 393 575 012,50 руб. путем погашения 1 070 659 штук обыкновенных акций. На дату подписания настоящей отчетности данный пакет акций погашен и более не является объектом гражданского оборота.

8.2 Добавочный капитал

Размер добавочного капитала, сформированный за счет полученных сверх номинальной стоимости размещенных акций (эмиссионный доход Общества). В 2023 году Обществом был получен эмиссионный доход, за счет этого добавочный капитал был увеличен. На протяжении 2022 и 2021 годов размер капитала оставался без изменений.

8.3 Резервный капитал

Отчисления в резервный капитал в 2021, 2022 и 2023 годах не осуществлялись.

8.4 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В 2023 году Общество распределило полученную прибыль по итогам 2022 года, выплатив дивиденды на сумму 1 429 150 тыс. руб., на пакет акций Общества.

Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды акционерам в 2022, 2021 годах.

9. Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств по строке 1450 бухгалтерского баланса отражены долгосрочные обязательства по договорам аренды на 31 декабря 2023 года в размере 176 449 тыс. руб., (на 31 декабря 2022 года в размере 20 828 тыс. руб.). На 31 декабря 2021 года долгосрочных обязательств по аренде Общество не имело.

10. Заемные средства

Структура, движение заемных денежных средств представлены в Разделе 5.3 "Наличие и движение кредиторской задолженности" табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Начисленные проценты отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 "Проценты к уплате".

Все заемные средства являются краткосрочными, срок возврата менее 12 месяцев.

11. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 "Наличие и движение кредиторской задолженности" табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

12. Прочие краткосрочные обязательства

В составе прочих краткосрочных обязательств по строке 1550 бухгалтерского баланса отражены краткосрочные обязательства по договорам аренды на 31 декабря 2023 года в размере 43 197 тыс. руб., (на 31 декабря 2022 года в размере 13 384 тыс. руб.). на 31 декабря 2021 года краткосрочных обязательств по аренде Общество не имело.

13. Налоги

13.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным за 12 месяцев 2023 года товарам и услугам составила 77 477 тыс. руб. (19 144 тыс. руб. – в 2022 году). НДС по приобретенным ценностям составил 41 039 тыс. руб. (14 732 тыс. руб. – за 2022 год). За 2023 год НДС к уплате составил 36 438 тыс. руб. (4 412 тыс. руб. – в 2022 году).

13.2 Налог на прибыль организации

По данным налогового учета за 2023 год убыток Общества составил 142 309 тыс. руб. (за 2022 год убыток составил 320 481 тыс. руб.).

Расчет по ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" за 2023 год:

	Налоговая база/ Разница	Ставка	Налоговый эффект
Условный доход	864 813	20%	172 963
Постоянный налоговый (доход)/расход	(1 656 287)	20%	(331 257)
Отложенные налоговые активы (ОНА)	694 719	20%	103 123
- Основные средства	20 043	20%	2 451
- Оценочные обязательства и резервы	225 167	20%	14 148
- Резервы сомнительных долгов	6 675	20%	1 335
- Расходы будущих периодов	1 867	20%	373
- Убытки прошлых лет (начисление)	142 309	20%	28 462
- Арендные обязательства	298 659	20%	56 354
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	275 899	20%	55 171
- Нематериальные активы	(41)	20%	(8)
- Основные средства	173 163	20%	34 632
- Доходы будущих периодов	754	20%	151
- Резервы сомнительных долгов	5 752	20%	1 150
- Арендные обязательства	14 385	20%	2 877
- Проценты по обязательствам	81 846	20%	16 369
Итого текущий налог на прибыль (расчетный):	0	20%	0
Налог на прибыль (строка 2410)	239 758	20%	47 952

Расчет по ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" за 2022 год:

	Налоговая база/ Разница	Ставка	Налоговый эффект
Условный доход	845 051	20%	(169 010)

	Налоговая база/ Разница	Ставка	Налоговый эффект
Постоянный налоговый (доход)/расход	3 806 570	20%	761 314
Отложенные налоговые активы (ОНА)	(2 946 562)	20%	(589 313)
- Кредиторская задолженность	(48 697)	20%	(9 739)
- Основные средства	(32 408)	20%	(6 482)
- Оценочные обязательства и резервы	111 002	20%	22 200
- Резервы сомнительных долгов	(9 521)	20%	(1 904)
- Финансовые вложения	(145 629)	20%	(29 126)
- Убытки прошлых лет: (начисление)	319 667	20%	63 933
- Убытки прошлых лет: (списание)	(3 157 864)	20%	(631 573)
- Арендные обязательства	16 888	20%	3 378
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	(14 953)	20%	(2 990)
- Нематериальные активы	20	20%	4
- Основные средства	(12 306)	20%	(2 461)
- Проценты по обязательствам	(2 667)	20%	(533)
Итого текущий налог на прибыль (расчетный):	-	20%	-
Налог на прибыль (строка 2410)	(2 961 515)	20%	(592 303)

Обществом проведена оценка возможного возмещения отложенного налогового актива с убытков прошлых лет и пришло к выводу, что в текущих экономических условиях получение достаточной налогооблагаемой прибыли в будущем маловероятно, соответственно, получение налоговой выгоды от признания отложенных налогов также маловероятно. Руководство приняло решение списать отложенные налоговые активы с убытков в размере 631 573 тыс. руб. на финансовый результат за 2022 год.

14. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована главным образом от оказания консультационных услуг по основным видам деятельности.

15. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по элементам затрат представлена в таблице 6 "Затраты на производство (расходы на продажу)" табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Доходы от участия в других организациях

Основной доход Общества в 2023 году в размере 1 500 120 тыс. руб. получен от участия в других организациях. (в 2022 году – 1 851 549 тыс. руб.).

В 2023 году Обществом, как Участником было получено имущество (денежные средства), оставшееся после ликвидации дочерней компании в размере 120 тыс. руб.

17. Прочие доходы и прочие расходы

В состав прочих доходов входят: доходы от реализации доли в Уставном капитале за 2023 год – 69 463 тыс. руб. (2022 год – 210 000 тыс. руб.), доходы по сделкам РЕПО за 2023 год – 19 742 тыс. руб. (2022 год – 0 тыс. руб.), курсовые разницы за 2023 год – 4 358 тыс. руб. (2022 год – 4 646 тыс. руб.), прочие доходы за 2023 год – 8 085 тыс. руб. (2022 год – 22 069 тыс. руб.).

В состав прочих расходов входят: расходы на погашение и выкуп собственных акций за 2023 год – 244 110 тыс. руб. (2022 год – 436 085 тыс. руб.), расходы от реализации имущественных прав – 93 646 тыс. руб. (2022 год – 187 648 тыс. руб.), расходы по ведению акционеров 19 770 тыс. руб. (2022 год – 11 386 тыс. руб.), отчисления в оценочные резервы – 15 425 тыс. руб. (2022 год – 12 937 тыс. руб.), курсовые разницы за 2023 год – 10 081 тыс. руб. (2022 год – 5 071 тыс. руб.), прочие расходы за 2023 год – 18 868 тыс. руб. (2022 год – 46 288 тыс. руб.).

18. Связанные стороны

Общество приняло решение не раскрывать информацию о конечных бенефициарах, не публиковать список и не раскрывать информацию по характеру операций и группам связанных сторон на основании пункта 16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" ввиду того, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном данным Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации организации.

Продажи связанным сторонам (без НДС)

Реализация услуг, товаров и прочих активов связанным сторонам составила в 2023 году 286 741 тыс. руб., в 2022 году 115 157 тыс. руб.

Реализация услуг связанным сторонам осуществлялась Обществом по рыночным ценам.

Закупки у связанных сторон (без НДС)

Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила в 2023 году 22 297 тыс. руб., в 2022 году 10 153 тыс. руб.

Проценты к получению по связанным сторонам

Суммы процентов к получению от связанных сторон составили за 2023 год 5 866 тыс. руб., за 2022 год 1 599 тыс. руб.

Проценты к уплате по связанным сторонам

Суммы процентов к уплате связанным сторонам составили за 2023 год 103 933 тыс. руб., за 2022 год 3 103 тыс. руб.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность по связанным сторонам составила на 31 декабря 2023 году – 23 655 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 20 311 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 211 056 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Кредиторская задолженность по связанным сторонам составила на 31 декабря 2023 года – 46 074 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 34 595 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 26 332 тыс. руб.

Займы выданные связанным сторонам

Задолженность связанных сторон по выданным займам включая задолженность по процентам на 31 декабря 2023 года 25 321 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года 61 458 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года 62 760 тыс. руб.

Займы полученные от связанных сторон

Задолженность по полученным займам от связанных сторон, включая задолженность по процентам на 31 декабря 2023 года 2 893 375 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года задолженности нет, на 31 декабря 2021 года 368 137 тыс. руб.

Поступления и платежи денежных средств от связанных сторон

Поступления денежных средств от связанных сторон составили в 2023 году 5 238 323 тыс. руб., в 2022 году 2 041 675 тыс. руб.

Платежи денежных средств связанным сторонам составили в 2023 году 1 891 578 тыс. руб., в 2022 году 239 408 тыс. руб.

19. Обеспечения платежей выданные

Информация об обеспечениях обязательствах выданных приведена в разделе 8 "Обеспечение обязательств" табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали основания для получения обеспечения обязательств.

20. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

20.1 Рыночный риск

Валютный риск

Общество в минимальной степени подвержено воздействию валютного риска, так как нет существенных активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах.

20.2 Кредитный риск

Кредитный риск у Общества отсутствует.

20.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности у Общества отсутствует.

21. События после отчетной даты

На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут быть классифицированы как события после отчетной даты.

Руководитель

ПАО "СОЛЛЕРС"

_____ Н. А. Соболев

29 марта 2024 года