Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2023 год

Организация	**Международная компания Общество с ограниченной ответственностью «МЕЛРОСАЛ»**	по ОКПО	49388211	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3900003560	
Вид деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД	68.20.2	
Организационно-правовая форма				
Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность			12300	16
Местонахождение (адрес)	236006, Калининградская область, г.о. Город Калининград, г Калининград, б-р Солнечный, дом 25, этаж 1, помещение А/40-1			

1. Описание деятельности

Международная компания Общество с ограниченной ответственностью «МЕЛРОСАЛ» (далее – Общество) зарегистрировано. Свидетельство о государственной регистрации ОГРН 1223900011950.

Международная компания Общество с ограниченной ответственностью «МЕЛРОСАЛ» организовано 11.11.2022г. в результате редомициляции Филиала Компании с ограниченной ответственностью "МЕЛРОСАЛ ЛИМИТЕД".

Юридический адрес: 236006, Калининградская область, г.о. Город Калининград, г Калининград, б-р Солнечный, дом 25, этаж 1, помещение А/40-1

Численность работающих на отчетную дату 0 человек (на начало периода 1 человек).

Функции единоличного исполнительного органа с 01.01.2023г. по 31.01.2023г. осуществлял Генеральный директор Поташников Е.М., с 01.02.2023г. по 31.12.2023г. исполнительным органом Общества на основании Договора от 01.02.2023г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 035АФН-23 является ООО «АФИ РУС».

Уставный капитал Общества на конец отчетного периода составляет 61 тыс. руб.

На конец отчетного периода доля в Уставном капитале Общества АФИ ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД (AFI DEVELOPMENT LIMITED) составляет 100%.

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Все показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены *в тысячах рублей.*

Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Порядок организации и ведения учета в Обществе.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом №66н Министерства финансов РФ. Агрегированные статьи бухгалтерского баланса сформированы с учетом и в порядке, определенном Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ, на основании Учетной политики Общества, утвержденной Приказом №1-УП от 11.11.2022г.

Ведение бухгалтерского учета Общества с 01.01.2023 по 31.01.2023г. осуществлялось Генеральным директором Поташниковым Е.М., с 01.02.2023 г. по 31.12.2023 г. на основании Договора возмездного оказания услуг № 036АФН-23 от 01.02.2023 г. осуществляется ООО «АФИ РУС».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, подготовку и своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет ООО «АФИ РУС».

Общество ведет учет с использованием компьютерной техники и программы автоматизации бухгалтерского учета 1С: Предприятие 8.3.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены в установленном законом порядке.

Общество использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Пояснения к агрегированным статьям бухгалтерского баланса приведены в соответствующих примечаниях.

Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами и иными нормативными правовыми актами:

- ✓ Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.
- ✓ Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществлявшимся в 2021 году;
- ✓ Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

2.2 Определение уровня существенности

Ориентировочный уровень существенности, используемый Обществом для оценки влияния изменений учетной политики и ошибок на показатели бухгалтерской отчетности:

Наименование базового показателя	Форма отчетности	Характер соответствующей статьи	Уровень существенности (%)
1	2	3	4
Прибыль до налогообложения	Отчет о финансовых результатах	результирующий	5
Выручка без НДС	Отчет о финансовых результатах	оборотный	2
Общие затраты предприятия (себестоимость продаж +коммерческие расходы +управленческие расходы)	Отчет о финансовых результатах	оборотный	2
Валюта баланса	Бухгалтерский баланс	оборотный	2
Собственный капитал (итог раздела 3 баланса)	Бухгалтерский баланс	результирующий	10

2.3 Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 5% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 5%.

2.4 Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Неприменённых, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, применение которых может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

2.5 Порядок проведения инвентаризации

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация активов и обязательств Общества производится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

3. Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика.

3.1. Нематериальные активы (строка 1110)

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2008 «Учет нематериальных активов».

Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом. В бухгалтерском балансе используемые нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования (переоценка нематериальных активов не производится).

Нематериальных активов в 2022 году на балансе организации не было.

3.2. Результаты исследований и разработок (строка 1120)

Бухгалтерский учет расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.02г. №115н.

Срок списания расходов определяется руководителями департаментов, управлений, служб, где будут использоваться результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, и не превышает 5 лет.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

Указанных расходов в 2022 году в организации не было.

3.3. Основные средства (строка 1150)

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, первоначальная стоимость которых превышает 100 тыс. руб.

Структура показателя строки 1150 «Основные средства» в бухгалтерском балансе:

	На 31 декабря 2023 г., тыс. руб.
Основные средства в том числе:	**1 124 458**
Земельный участок	1 120 823
Движимое имущество	3 635

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Стоимость всех объектов погашается линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов. Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации: нет

3.4.Отложенные налоговые активы (строка 1180)

Отложенные налоговые активы на конец 2023 года составляют 10 664 тыс. руб

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

Остаток непредъявленного к налоговому вычету налога на добавленную стоимость по счетам-фактурам поставщиков по состоянию на 31.12.2023 года составил 348 843 тыс. руб.:

Основание для учета суммы в качестве актива	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023
НДС при строительстве	347 411
НДС по приобретённым услугам	1 432
Итого	**348 843**

3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230)

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

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности представлено следующими показателями (данные о движении раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	334 759	-	55 450	-	(260 968)	-	-	-	-	-	129 241	-
	5530	за 2022г.	190 575	-	218 114	-	(73 930)	-	-	-	-	-	334 759	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	108	-	600	-	(36)	-	-	-	-	-	672	-
	5531	за 2022г.	72	-	36	-	-	-	-	-	-	-	108	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	334 651	-	52 950	-	(260 932)	-	-	-	-	-	126 669	-
	5532	за 2022г.	190 503	-	218 078	-	(73 930)	-	-	-	-	-	334 651	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	1 900	-	-	-	-	-	-	-	1 900	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	334 759	-	55 450	-	(260 968)	-	-	X	-	-	129 241	-
	5520	за 2022г.	190 575	-	218 114	-	(73 930)	-	-	X	-	-	334 759	-

Величина резерва по сомнительным долгам определяется ежегодно отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от срока просрочки платежа:

- ✓ По задолженности со сроком возникновения до 45 календарных дней резерв не создается;
- ✓ По задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней резерв создается в размере 50 процентов;
- ✓ По задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней резерв создается в размере 100 процентов.

Если сторонами в дополнение к условиям договора совершены юридические действия, определенно свидетельствующие о достижении договоренности об отсрочке платежа (получено и акцептовано гарантийное письмо с указанием более поздней даты оплаты, например), течение срока начинается с новой согласованной даты.

3.6. Запасы

По состоянию на 31.12.2023 года остатки запасов отсутствуют.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации;

Остаток денежных средств, представленный *в бухгалтерском балансе*, состоит из следующих показателей:

Показатель	На 31.12.2023, тыс. руб.
Расчетные счета	7 518
Итого	**7 518**

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 при формировании показателей отчета о движении денежных средств за 2023 год:

Весь налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков и представлен в составе потоков от текущих операций по строке 4119 и 4129 свернуто.

3.8.Прочие активы (строка 1260)

В бухгалтерской отчётности на 31.12.2023 г. прочие активы в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

Наименование показателя	На 31.12.2023, тыс. руб.
Прочие оборотные активы, в т. ч.:	171
Расходы будущих периодов	**171**

3.9.Чистые активы (строка 3600)

Величина чистых активов на 31.12.2023 составляет 439 639 тыс. руб.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

3.10. Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510)

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н

В соответствии с учетной политикой проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) начисляются равномерно (в последний день каждого месяца в соответствии с условиями договора) и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Обязательства по кредитам и займам в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

Вид обязательств	На 31.12.2023, тыс. руб.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**1 714 272**
Полученные займы	1 652 626
Проценты по долговым обязательствам, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев	61 646

3.11. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

По состоянию на 31.12.2023 год Общество имеет Отложенные налоговые обязательства в размере 14 275 тыс. руб.

3.12. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Суммы кредиторской задолженности по полученным авансам при формировании строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса указаны с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлены следующими показателями:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	457 902	1 256 370	-	-	-	-	-	-	1 714 272
	5573	за 2022г.	-	923 305	-	-	(465 403)	-	-	-	457 902
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 774 337	392 558	-	(56 743)	-	-	-	-	2 110 152
	5580	за 2022г.	1 266 067	533 891	-	(25 621)	-	-	-	-	1 774 337
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 576 221	331 378	-	(2 255)	-	-	-	-	1 905 344
	5581	за 2022г.	1 151 149	444 817	-	(19 745)	-	-	-	-	1 576 221
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 392	2 730	-	(1 392)	-	-	-	-	2 730
	5583	за 2022г.	917	1 392	-	(917)	-	-	-	-	1 392
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	168 862	4 029	-	(50 989)	-	-	-	-	121 902
	5586	за 2022г.	109 745	64 076	-	(4 959)	-	-	-	-	168 862
Гарантийные удержания	5567	за 2023г.	27 862	44 421	-	(2 107)	-	-	X	X	70 176
	5587	за 2022г.	4 256	23 606	-	-	-	-	X	X	27 862
Итого	5550	за 2023г.	1 774 337	392 558	-	(56 743)	-	X	-	-	2 110 152
	5570	за 2022г.	1 266 067	533 891	-	(25 621)	-	X	-	-	1 774 337

3.13. Активы и обязательства в иностранной валюте

Оценка активов и обязательств при совершении операций в иностранной валюте производится по следующим правилам:

- ✓ оценка основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке, акций, материально-производственных запасов, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету. Активы, которые оплачены в предварительном порядке, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса. Пересчет стоимости указанных активов после принятия их к бухгалтерскому учету не производится;
- ✓ полученные и выданные авансы принимаются к учету в рублях по курсу, действовавшему на дату получения или оплаты, и в последующем не переоцениваются;
- ✓ пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, долговых ценных бумаг (векселя), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов в отчете о прибылях и убытках развернуто. При этом на иные счета бухгалтерского учета курсовые разницы не относились.

3.14. Обеспечения полученные и выданные

В организации отсутствуют обеспечения полученные и выданные.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 – 2200)

Показатель	За отчетный период	
	тыс. руб.	%
1	2	3
Доходы по обычным видам деятельности, в т.ч.	**3 360**	**100%**
Арендная плата	3 360	100%
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.	**(18 202)**	**100%**
Себестоимость продаж	(15 374)	84,46%
Управленческие расходы	(2 828)	15,54%

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателями (заказчиками). В отчете о финансовых результатах все доходы представлены в оценке нетто – за минусом налога на добавленную стоимость.

4. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность

4.1. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не имели место быть в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В феврале 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российский компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В связи с текущей геополитической напряжённостью, с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

4.2. Условные обязательства и условные активы.

МКООО «МЕЛРОСАЛ» не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, Обществом не создавался.

Выданных обеспечений Общество не имеет.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет полученных обеспечений обязательств.

4.3. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. Связанные стороны МКООО «МЕЛРОСАЛ» представлены в Таблице:

п/п	Наименование	Организационно-правовая форма	Юридический адрес	Место фактического нахождения	ИНН
1	2	3	4	5	6
1	Компания АФИ ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛТД	Компания с ограниченной ответственностью	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	НЕ 118198
2	Общество с ограниченной ответственность "Аристея" (ООО "Аристея")	Общество с ограниченной ответственностью	115114, Москва, Павелецкая наб., д.8, стр. 6А, этаж 3, помещение 3.3.	115114, Москва, Павелецкая наб., д.8, стр. 6А, этаж 3, помещение 3.3.	7701518587
3	Общество с ограниченной ответственностью "Вектор-Девелопмент" (ООО "Вектор Девелопмент")	Общество с ограниченной ответственностью	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 19	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 19	7733120365
4	Общество с ограниченной ответственностью "АФИ РУС Менеджмент" (ООО "АФИ РУС Менеджмент")	Общество с ограниченной ответственностью	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 32	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 32	7703658597
5	Общество с ограниченной ответственностью "АФИ ФМ" (ООО "АФИ ФМ")	Общество с ограниченной ответственностью	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 2, эт. 7, пом. 1, ком. 97	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 2, эт. 7, пом. 1, ком. 97	7703676860
6	Общество с ограниченной ответственностью "Производственная сельскохозяйственная организация "Дорохово" (ООО "ПСО"Дорохово")	Общество с ограниченной ответственностью	143150, Московская обл., Рузский р-н, дер. Старая Руза	143150, Московская обл., Рузский р-н, дер. Старая Руза	5075000342

7	Общество с ограниченной ответственностью "Корин Девелопмент" (ООО "Корин Девелопмент")	Общество с ограниченной ответственностью	115114 г. Москва, Павелецкая наб., д. 8, стр. 1	115114 г. Москва, Павелецкая наб., д. 8, стр. 1	7728582029
8	Общество с ограниченной ответственностью "Титон" (ООО "Титон")	Общество с ограниченной ответственностью	121059, г. Москва, Бережковская наб., д. 16А, стр. 5, эт. 3, пом. 23	121059, г. Москва, Бережковская наб., д. 16А, стр. 5, эт. 3, пом. 23	7730502119
9	Общество с ограниченной ответственностью "Кристалл Девелопмент" (ООО "Кристалл Девелопмент")	Общество с ограниченной ответственностью	115114 г. Москва, Павелецкая наб., д. 8, стр. 6, этаж 3, помещение 3.2	115114 г. Москва, Павелецкая наб., д. 8, стр. 6, этаж 3, помещение 3.2	7702588643
10	Общество с ограниченной ответственностью "МайСтрой" (ООО "МайСтрой")	Общество с ограниченной ответственностью	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5,пом. 31	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 31	7733121087
11	Общество с ограниченной ответственностью "Нордсервис" (ООО "Нордсервис")	Общество с ограниченной ответственностью	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5., пом. 29	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5., пом. 29	7701602246
12	Общество согранiченной ответственностью "Региональное агропромышленное объединение" (ООО "РАПО")	Общество с ограниченной ответственностью	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5., эт. 1, пом. 11.	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5., эт. 1, пом. 11.	5032073890
13	Общество с ограниченной ответственностью "Санаторий Плаза) (ООО "Санаторий Плаза")	Общество с ограниченной ответственностью	357700, Ставрпольский край, г. Кисловодск, проспект Ленина, 26-28	357700, Ставрпольский край, г. Кисловодск, проспект Ленина, 26-28	2628046272
14	Общество с ограниченной ответственностью "Санаторий ПлазаСПА) (ООО "Санаторий ПлазаСПА")	Общество с ограниченной ответственностью	357400, г.Железноводск, ул.Калинина, д.12-14	357400, г.Железноводск, ул.Калинина, д.12-14	2627800708
15	Общество с ограниченной ответственностью "Семпрэкс" (ООО "Семпрэкс")	Общество с ограниченной ответственностью	115184, Москва, Озерковская наб., д. 26	115184, Москва, Озерковская наб., д. 26	7708609755
16	Общество с ограниченной ответственностью "Стройинком-К" (ООО "Стройинком-К")	Общество с ограниченной ответственностью	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 3	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 3	7732110251

17	Общество с ограниченной ответственностью "АФИ РУС" (ООО "АФИ РУС")	Общество с ограниченной ответственностью	121059, г. Москва, Бережковская наб., 16А, стр.5, пом. 20	121059, г. Москва, Бережковская наб., 16А, стр.5, пом. 20	7703521521
18	Общество с ограниченной ответственностью "АФИ Медикал" (ООО "АФИ Медикал")	Общество с ограниченной ответственностью	121059, г. Москва, Бережковская наб., 16А, стр.5, пом. 30	121059, г. Москва, Бережковская наб., 16А, стр.5, пом. 30	7730709610
19	Общество с ограниченной ответственностью "Эйтан" (ООО "Эйтан")	Общество с ограниченной ответственностью	357700, Россия, Ставропольский край, г. Кисловодск, проспект Ленина 26-28	357700, Россия, Ставропольский край, г. Кисловодск, проспект Ленина 26-28	7705704440
20	Общество с ограниченной ответственностью "Экстра Плюс" (ООО "Экстра Плюс")	Общество с ограниченной ответственностью	115114, Москва, Павелецкая наб., д.8, стр.1	115114, Москва, Павелецкая наб., д.8, стр.1	7725645023
21	Акционерное общество "Московский картонажно-полиграфический комбинат" (АО "МКПК")	Акционерное общество	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 9	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 9	7725008874
22	Общество с ограниченной ответственностью "Озерковская 24А" (ООО "Озерковская 24А")	Общество с ограниченной ответственностью	121059, Москва, Бережковская набережная, д. 16А, стр. 5, эт. 3, пом. 23	121059, Москва, Бережковская набережная, д. 16А, стр. 5, эт. 3, пом. 23	7701989730
23	Общество с ограниченной ответственностью "Грузинский вал"	Общество с ограниченной ответственностью	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 2, эт. 7, пом. 214	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 2, эт. 7, пом. 214	7703478724
24	Общество с ограниченной ответственностью "Брестская сервис"	Общество с ограниченной ответственностью	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 2, эт. 7, пом. 215	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 2, эт. 7, пом. 215	7703478700
25	КОМПАНИЯ БЕЛЛГЕЙТ КОНСТРАКШЕНЗ ЛИМИТЕД	Компания с ограниченной ответственностью	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	9909063124
26	Компания Бастет Истейтс ЛТД	Компания с ограниченной ответственностью	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	9909270530
27	Компания Бугис Файнэнс ЛТД	Компания с ограниченной ответственностью	Вантерпул Плаза, 2-й этаж, Викамс Кей I, Роуд Таун, Тортола,	Вантерпул Плаза, 2-й этаж, Викамс Кей I, Роуд Таун, Тортола,	9909243656

			Британские Виргинские острова	Британские Виргинские острова	
28	КОМПАНИЯ АМЕРОНЕ ДЕВЕЛОПМЕНТС ЛТД	Компания с ограниченной ответственностью	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	9909272512
29	Компания СКОТСОН ЛИМИТЕД	Компания с ограниченной ответственностью	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	
30	Компания Триумвират I С.а.р.л	Компания с ограниченной ответственностью	Л-1150, Люксембург, 205, рут де А'рьон	Л-1150, Люксембург, 205, рут де А'рьон	9909395401
31	Специализированный застройщик АО «Московский ткацко-отделочный комбинат» (АО « МТОК»)	Акционерное общество	121059, г. Москва, Бережковская наб. 16А, стр.5, пом.10	121059, г. Москва, Бережковская наб. 16А, стр.5, пом.10	7701104900
32	Специализированный застройщик ООО «АКВАМАРЕ УНО» (ООО «АКВАМАРЕ УНО»)	Общество с ограниченной ответственностью	121059, Москва г, Бережковская наб, дом № 16А, строение 5, этаж 3 Пом 27	121059, Москва г, Бережковская наб, дом № 16А, строение 5, этаж 3 Пом 27	7730253631
33	Компания Аквамаре Уно Лтд	Компания с ограниченной ответственностью	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	9909444994
34	Компания БЕСЛАВИЛЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД	Компания с ограниченной ответственностью	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	

Конечным бенефициаром МКООО «МЕЛРОСАЛ» является Лев Леваев (гражданин Республики Кипр), который является единственным акционером компании ФЛОТОНИК ЛИМИТЕД (Кипр, НЕ 358411), которая в свою очередь является единственным акционером компании АФИ ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД (Кипр, НЕ 118198), которая является единственным акционером МКООО «МЕЛРОСАЛ».

Все расчеты между связанными сторонами осуществляются в денежной форме. Требования и обязательства, представленные в таблице, подлежат погашению в краткосрочном периоде.

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались. Задолженность связанных сторон в отчетном и предыдущем периодах не списывалась. Сомнительных долгов и долгов, нереальных для взыскания, по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится.

4.4. Допущение о непрерывности деятельности

Учетная и налоговая политики МКООО «МЕЛРОСАЛ» в соответствии с основополагающими допущениями бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Величина чистых активов составляет:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	439 639	425 231

Показатели чистых активов Общества свидетельствуют о тенденции к их увеличению. В связи с этим Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность.

Принимая во внимание вышеизложенное, руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе. Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.

Представитель МКООО «МЕЛРОСАЛ»
по доверенности № б/н от 11.11.2022г. _____ Т.Ю. Подметенная

31.01.2024г.