

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МАТРЕШКА» за 2023 год

Полное наименование организации на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью «МАТРЕШКА»
Сокращенное наименование организации на русском языке	ООО «МАТРЕШКА»
Юридический адрес	105043, г. Москва, УЛ. Первомайская, д.58Б, строение 1, эт/пом/ком 2/1/8А
Основной государственный регистрационный номер, дата внесения в ЕГРЮЛ	1197746725252 12.12.2019 г
ИНН	9719000052
КПП	771901001
ОКПО	42685437
ОКФС	16
ОКТМО	45307000
ОКВЭД	41.20
ОКОПФ	12300
Величина уставного капитала	10 000 рублей
Сведения об учредителях	Антонов А.О. – 50% Давыдик И.В. – 50%
Генеральный директор	Давыдик Илья Владимирович
Главный бухгалтер	Давыдик Илья Владимирович

1. Общие сведения об организации

Бенефициары Общества:

Антонов Александр Олегович – 50%
Давыдик Илья Владимирович – 50%

2. Сведения об аудиторе

ООО «МАТРЕШКА» не подлежит обязательному аудиту за 2023 год.

3. Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии: с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н; действующими стандартами по бухгалтерскому учету (ПБУ) и отчетности в РФ, нормативными актами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ

При раскрытии информации установлена существенность для всех показателей в отчетности за отчетный период в размере не менее 5% от общего итога соответствующих данных конкретной формы отчетности конкретной строки отчетности, соответствующей конкретному показателю.

Основным видом деятельности организации является «Строительство жилых и нежилых зданий».

Численность работающих на 31.12.2023 г. составила 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют.

Лицензируемая деятельность на 31.12.2023 г. у Общества отсутствует.
Государственная помощь Обществу в отчетном году не предоставлялась.

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы в течение отчетного года не создавались.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете общества в отчетном периоде не отражались.

Чрезвычайным фактором хозяйственной деятельности в течение 2023 г. является покупка 51% долей уставного капитала ООО "СЗ ОБРУЧЕВО-ИНВЕСТ" (ИНН 9728009816) в соответствии с договором купли-продажи долей от 09.08.2023 г., в связи с чем 24.08.2023 г. внесена запись в ЕГРЮЛ за № 2237707976130.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности Общества показатель признается существенным, если его доля в статье отчетности превышает уровень существенности, или не раскрытие показателя может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей. Уровень существенности для целей формирования бухгалтерской отчетности составляет 5%.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы».

В 2023 году Общество выплачивало вознаграждение в виде заработной платы генеральному директору в размере 360 тыс. руб. НДФЛ перечислен в бюджет в размере – 47 тыс. руб.

Дивиденды в 2023 г. не начислялись и не выплачивались.

4. Сведения об учетной политике.

- бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером
- бухгалтерский учет ведется в программе 1С
- Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится: перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в период с 30 декабря отчетного года по 15 января года, следующего за отчетным.

(Основание – п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н).

Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 г. N 49.

Издаваемым приказом устанавливается порядок и конкретные сроки проведения инвентаризации активов и обязательств.

- Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, включая НДС.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы.

(Основание: п. п. 5, 6 ПБУ 5/01)

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно

отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

- Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Средняя оценка фактической себестоимости материалов производится в момент их отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

(Основание: п. п. 16, 17 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

- Объекты строительства, подлежащие реализации по договорам купли-продажи, по окончании строительства (получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию) учитываются на счете 43 «Готовая продукция».
- В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000 руб.

(Основание: абз. 3 п. 7 ПБУ 15/2008)

По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств за данный период, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств.

(Основание: п. п. 7, 10 ПБУ 15/2008)

В случае, если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

(Основание: п. 14 ПБУ 15/2008)

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы в бухгалтерском учете Общества не числятся.

6. Основные средства.

Основные средства в бухгалтерском учете Общества не числятся.

7. Запасы

На 31.12.2023 г. в составе материально-производственных и других запасов в учете Общества числятся расходы в размере 2 838 тыс. руб., в т. ч.:

Затраты на основное производство	За 2021 г	За 2022 г	За 2023г
Расходы на оплату труда	368	360	360
Страховые взносы	113	112	86
Прочие расходы	56	71	0
Субаренда нежилого помещения	0	0	47
Юридические и нотариальные услуги	0	0	405
Итого	537	543	898

8. Финансовые вложения

По данным бухгалтерского учета Общества на 31.12.2023 г. в составе долгосрочных финансовых вложений числится сумма 405 536 тыс. руб., из них:

Доля в размере 53,89% в уставном капитале ООО «Меджиком» (ИНН

7725127342), приобретенная по договору купли-продажи долей бн от 16.07.2020 г., а именно:

- по Договору купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «Меджиком», часть доли составляет 25,07%, продавец доли-ООО «Группа Отелей Спутник», цена приобретения доли – 169 700 тыс. руб., номинальная стоимость доли- 869 754 тыс. руб.
- по Договору купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «Меджиком», часть доли составляет 28,82%, продавец доли-Компания Чертсей Корпорейшен, цена приобретения доли – 195 000 тыс. руб., номинальная стоимость доли-1 000 000 тыс. руб.

Доля в размере 51% в уставном капитале ООО "СЗ ОБРУЧЕВО-ИНВЕСТ" (ИНН 9728009816), приобретенная по договору купли-продажи долей бн от 09.08.2023 г., а именно:

- по Договору купли-продажи долей в уставном капитале ООО "СЗ ОБРУЧЕВО-ИНВЕСТ", часть доли составляет 5,044%, продавец доли- Антонов Александр Олегович, цена приобретения доли – 4 038 760 руб. 47 коп., номинальная стоимость доли- 45 396 руб. 00 коп.
- по Договору купли-продажи долей в уставном капитале ООО "СЗ ОБРУЧЕВО-ИНВЕСТ", часть доли составляет 5,304%, продавец доли- Давыдик Илья Владимирович, цена приобретения доли – 4 246 944 руб. 00 коп., номинальная стоимость доли- 47 736 руб. 00 коп.
- по Договору купли-продажи долей в уставном капитале ООО "СЗ ОБРУЧЕВО-ИНВЕСТ", часть доли составляет 35,4%, продавец доли- Козерук Вадим Анатольевич, цена приобретения доли – 28 344 988 руб. 24 коп., номинальная стоимость доли- 318 600 руб. 00 коп.
- по Договору купли-продажи долей в уставном капитале ООО "СЗ ОБРУЧЕВО-ИНВЕСТ", часть доли составляет 1,82%, продавец доли- Тимохин Владимир Романович, цена приобретения доли – 1 457 284 руб. 71 коп., номинальная стоимость доли- 16 380 руб. 00 коп.
- по Договору купли-продажи долей в уставном капитале ООО "СЗ ОБРУЧЕВО-ИНВЕСТ", часть доли составляет 3,432%, продавец доли- Межибовский Артем Вениаминович, цена приобретения доли – 2 748 022 руб. 58 коп., номинальная стоимость доли- 30 888 руб. 00 коп.

Рыночная стоимость доли в размере 51% УК Общества на момент приобретения составляет 49 200 000 руб. 00 коп. (Отчет об оценке составлен ООО «КОР ЭКС ПИ» за №23/39-V от 28.06.2023 г.)

9. Дебиторская задолженность

Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет – 8 тыс. рублей, в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным – 8 тыс. рублей;

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность общества по состоянию на 31.12 2023 года составила 40 836 тыс. рублей, в том числе:

- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 40 836 тыс. рублей;

11. Кредиты и займы.

Общая сумма задолженности по краткосрочным и долгосрочным займам Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 4 016 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Наименование заимодавца	Договор	Сумма задолженности (включая проценты) тыс. руб.
1.	ООО «Хаттон Девелопмент»	Договор займа № МАТ-ХД-ЛЕН от 24.04.2020 (13% годовых, сумма – 3 000 000, срок - 31.12.2024)	4 016

12. Краткосрочные и долгосрочные обязательства

По данным бухгалтерского учета Общества на 31.12.2024 г. в составе долгосрочных обязательств числится сумма 364 700 тыс. руб., а именно:

№ п/п	Наименование контрагента	Наименование обязательства	Сумма задолженности тыс. руб.
1.	ООО «Группа Отелей Спутник»	Соглашение о новации долгового обязательства в вексельное обязательство от 22.01.2021	169 700
2.	Компания Чертсей Корпорейшен	Соглашение о новации долгового обязательства в вексельное обязательство от 22.01.2021	195 000

13. Прочие доходы и расходы

Общая сумма прочих расходов Общества за 2023 год составила 445 тыс. руб., в том числе:

Проценты к уплате – 342 тыс. руб.

Прочие расходы – 103 тыс. руб.

Убыток в бухгалтерском учете в 2023 году составил 445 тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах).

Совокупный финансовый результат Общества в 2023 году составил – 445 тыс. руб. (стр. 2500 Отчета о финансовых результатах).

14. Допущение о непрерывности деятельности

Учетная политика Общества на 2023 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая бухгалтерскую (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.

15. События после отчетной даты

Важным событием Общества после отчетной даты является покупка 10 000 (десять тысяч) штук обыкновенных акций эмитента АО "АМ ЛИНДЕН" (ИНН 9722016221) номинальной стоимостью 1 рубль за штуку в соответствии с договором купли-продажи акций от 15.01.2024 г.

Валюта баланса на 31.12.2023 года составила 408 391 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года непокрытый убыток Общества составил 1171 тыс. руб.

Генеральный директор



Давыдик И.В.

13.02.2024 г.