

ПИСЬМЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД  
ООО «ВП»

*Письменная информация организации составлена как с включением в нее пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (см. приложение № 3 к приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н), так и без такого включения.*

## **I. Сведения об организации**

Полное наименование фирмы:

Общество с ограниченной ответственностью «ВП»

ИНН/КПП: 7725537733/ 770201001

Должность руководителя/ФИО: Генеральный директор/Дунаева Марина Александровна

Юридический адрес: Москва г, Армянский переулок, дом № 4, этаж 1, помещение 1, комната 3.

Фактический адрес: Москва г, Армянский переулок, дом № 4, этаж 1, помещение 1, комната 3.

Телефон: +7 495 935 85 80

ООО «ВП» является дочерней компанией фирмы «ВАЛОД И ПИСТР МЕНЕДЖМЕНТ С.А.», зарегистрированной в Великом Герцогстве Люксембург, части группы «VALODE & PISTRE», первого во Франции агентства по архитектуре и одного из самых крупных в Европе.

Доля единственного участника фирмы «Валод и Пистр Менеджмент С.А.» составляет 100% Уставного капитала, номинальной стоимостью 10 000,00 руб.

ООО «ВП» предоставляет услуги в сфере:

- Градостроительства,
- Архитектурного дизайна,
- Инженерных работ,
- Внутреннего дизайна.

Численность работающих по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 4 человека.

Общество:

- не является собственником земли;
- игорным бизнесом не занимается;
- доходов по государственным и иным ценным бумагам не имеет.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе его учетной политики.

### 1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее - Закон N 402-ФЗ, Закон «О бухгалтерском учете»);
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (далее - Положение N 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

Изменения, внесенных в учетную политику в 2023 году по сравнению с 2022 годом, не было.

### 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 денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на 31.12.2023 года:

|            |                           |
|------------|---------------------------|
| Евро       | 99,1919 руб./1 Евро       |
| Доллар США | 89,6883 руб./1 Доллар США |

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на 31.12.2022 года:

|            |                           |
|------------|---------------------------|
| Евро       | 75,6553 руб./1 Евро       |
| Доллар США | 70,3375 руб./1 Доллар США |

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на 31.12.2021 года:

|            |                           |
|------------|---------------------------|
| Евро       | 84,0695 руб./1 Евро       |
| Доллар США | 74,2926 руб./1 Доллар США |

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

### 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 отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 4. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если срок его полезного использования более 12 месяцев и его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (сч.МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»).

Если фактически произведенные затраты в виде неотделимых улучшений в арендованном помещении превышают 100 000 рублей, то вложения учитываются в составе основных средств, стоимость которых погашается посредством начисления амортизации.

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

По переоцененной стоимости учитываются:

- земельные участки,
- здания, строения, помещения.

Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта ОС начинается со следующего месяца от даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается в конце месяца его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов на счете 91.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение

об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания, строения, помещения,
- неотделимые улучшения в офисе,
- средства автотранспортные для перевозки людей,
- офисное оборудование (компьютеры, копировально-множительная техника, мониторы, серверы, маршрутизаторы),
- мебель,
- аппаратура коммуникационная

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 03 к счету 01: сч.01.03 «Арендованное имущество».

Права пользования, возникающие у арендатора, представляются в бухгалтерском балансе в качестве самостоятельной статьи в группе статей «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей общество использует дисконтирование их номинальной величины по средневзвешенной процентной ставке по кредитам НО (нефинансовых организаций) по информации ЦБ РФ.

На балансовом счете 01.03 Арендованные основные средства ООО «ВП» учитывается следующее арендованное имущество:

- Помещение офиса, площадью 99,4 кв.м., арендованное у ООО "Строй Универсал Групп" на основании Договора аренды №01/07-2021 от 10.07.2021 (по адресу 101000, Москва г, пер Армянский, д. 4, этаж 1, помещ. 1, комн. 3),
- Автомобиль Volvo XC60, VIN LYVUZ08ACMB801728, взятое в лизинг у ПАО «Лизинговая компания «Европлан» на основании Договора лизинга № AA008373906 от 28.06.2023.

| Арендуемый актив                                | Стоимость, тыс. руб. |
|-------------------------------------------------|----------------------|
| Стоимость обязательства                         | 8 662                |
| Амортизация                                     | 4 779                |
| Стоимость арендуемых активов на 31 декабря 2023 | 3 883                |

## 5. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т. д., стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

#### 6. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

#### 7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

#### 8. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Дебиторская задолженность покупателей за продукцию, переданную в обмен на приобретаемые объекты основных средств, принималась к бухгалтерскому учету по стоимости полученных ценностей, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных объектов основных средств.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для

наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

#### 9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств 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, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

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.

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 и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств", утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации. (Письмо Минфина РФ от 09.04.19 № 07-01-10/24998). Таким образом, при формировании отчета о движении денежных средств в разделе "Денежные потоки от финансовых операций" выплата дивидендов отражается в сумме, включающей сумму соответствующего налога.

#### 10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Резервный капитал отсутствует.

В 2023 году увеличения добавочного капитала не происходило.

По состоянию на 31.12.2023 года уставной капитал составил 10 тыс. руб., добавочный капитал составил 54 872 тыс. руб.

#### 11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате премий за результаты работы в прошедшем году.

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

Информация о оценочных обязательствах за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### 12. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражена по строкам «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

#### 13. Признание доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- выручка от разработки архитектурных и технических проектов планировки, а также внешней и внутренней отделки и (или) реставрации зданий, сооружений и помещений различного назначения;
- оказания консультационных услуг в области архитектуры, дизайна, проектирования и инженерных изысканий.

*Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации».*

Учет доходов ведется по проектам и выделенным в них этапам в момент признания сторонами, если срок выполнения договора менее года или срок начала и окончания работ не приходится на разные отчетные годы.

В обратном случае учет доходов ведется по проектам и выделенным этапам работ по факту совершенных расходов.

*Основание: пункт 4,13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»*

*ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»*

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- курсовые разницы;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (свернуто в Отчете о финансовых результатах)
- прочие доходы.

#### 14. Признание расходов

Прямые расходы, которые можно отнести на выполняемый проект и/или этап, относятся на счет 20 «Основное производство».

Управленческие и коммерческие расходы первоначально учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». и списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Организация учитывает в составе расходов по обычным видам деятельности следующие расходы:

- материальные затраты, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей;
- расходы на оплату труда;
- страховые взносы;
- амортизация;
- прочие затраты.

Прочие расходы организации учитываются по дебету счета 91.02 «Прочие расходы организации».

В составе прочих расходов учитываются:

- курсовые разницы;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (свернуто в Отчете о финансовых результатах)
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- расходы на услуги банков;
- проценты по долговым обязательствам.

### **III. Раскрытие существенных показателей**

#### 1. Основные средства

**Строка 1150 Баланса.** Информация о наличии и движении основных средств за отчетный период представлена в Таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### 2. Запасы

**Строка 1210 Баланса.** «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года отсутствуют.

#### 3. Дебиторская задолженность

**Строка 1230 Баланса.** Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### 4. Денежные средства и их эквиваленты

**Строка 1250 Баланса.** Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя                                                                             | 31.12.2023    | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Средства на расчетных счетах                                                                        | 609           | 23 501        | 42 510        |
| Средства на валютных счетах                                                                         |               |               | 16            |
| Средства на депозитных счетах (до 3-х мес)                                                          | 34 500        |               |               |
| <b>Итого денежных средств (строка 1250)</b>                                                         | <b>35 109</b> | <b>23 501</b> | <b>42 526</b> |
| <b>Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500)</b> | <b>35 109</b> | <b>23 501</b> | <b>42 526</b> |

#### 5. Прочие активы

(тыс. руб.)

| Виды активов                            | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-----------------------------------------|------------|------------|------------|
| <b>Прочие оборотные активы, в т. ч.</b> |            |            |            |
| Страхование                             | 360        | 10         | 12         |
| Права использования программ, лицензии  | 42         | 7          | 9          |
| <b>Итого строка 1260</b>                | <b>402</b> | <b>17</b>  | <b>21</b>  |

#### 6. Капитал и резервы

##### **Уставный и добавочный капитал**

**Строка 1310.** Сумма уставного общества на 31.12.2023 года не изменилась и составляет:

Уставный капитал - 10 тыс. руб. Задолженности учредителей по оплате уставного капитала на 31 декабря 2023 года перед обществом нет.

**Строка 1310.** Добавочный капитал – 54 872 тыс. руб.

#### 7. Кредиты и займы

Кредиты и займы у общества отсутствуют.

#### 8. Прочие обязательства

| Виды обязательств                                 | 31.12.2023   | 31.12.2022 | 31.12.2021   |
|---------------------------------------------------|--------------|------------|--------------|
| <b>Прочие долгосрочные обязательства, в т. ч.</b> |              |            |              |
| Арендные обязательства                            | 2 283        | 771        | 2 820        |
| <b>Итого строка 1450</b>                          | <b>2 283</b> | <b>771</b> | <b>2 820</b> |

## 9. Кредиторская задолженность

**Строка 1520 Баланса.** Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 10. Оценочные обязательства

**Строка 1540 Баланса** Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 11. Налоги

### Налог на добавленную стоимость

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

### Налог на прибыль организации

(тыс. руб.)

|                                                     | 2023    | 2022    |
|-----------------------------------------------------|---------|---------|
| Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету | 8 652   | 16 451  |
| Сумма условного расхода/дохода по налогу на прибыль | (1 730) | (3 290) |
| Постоянные разницы отчетного периода:               | 84      | (73)    |
| Постоянный налоговый доход                          | 83      | (73)    |
| Временные разницы отчетного периода:                | (1 073) | (1 569) |
| Отложенные налоговые активы                         | (1 073) | (1 569) |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет   |         |         |
| Ставка налога на прибыль, %                         | 20%     | 20%     |
| Налог на прибыль, налоговый учет                    | (573)   | (1 794) |

## 12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

(тыс. руб.)

| Вид деятельности                                       | Выручка (нетто) от реализации услуг (за минусом НДС и резерва лояльности) |        | Себестоимость реализованных услуг |       | Валовая прибыль |        |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------|-------|-----------------|--------|
|                                                        | 2023                                                                      | 2022   | 2023                              | 2022  | 2023            | 2022   |
| Реализация услуг по проектированию зданий и сооружений | 35 373                                                                    | 40 557 | 15 570                            | 8 967 | 19 803          | 31 590 |
| Итого                                                  | 35 373                                                                    | 40 557 | 15 570                            | 8 967 | 19 803          | 31 590 |

В составе управленческих расходов числятся:

(тыс. руб.)

| Наименование                                                                         | 2023          | 2022          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Амортизация                                                                          | 1 955         | 4 522         |
| Амортизация/Amortization                                                             | 664           | 69            |
| Аренда помещения/office rental                                                       | 57            | 60            |
| Взносы на НС ПЗ/UST                                                                  | 59            | 53            |
| Имущественные налоги                                                                 | 3             | 5             |
| Информационные услуги/Information services                                           | 11            | 4             |
| Комплекс услуг по определению стоимости объекта оценки                               | 420           |               |
| Консультационные услуги/Consulting services                                          | 713           | 1 352         |
| Материальные расходы                                                                 | 72            | 6             |
| Налоги и сборы                                                                       | 2             | 30            |
| Право использования программы для ЭВМ                                                | 365           |               |
| Обслуживание автомобиля                                                              | 124           | 54            |
| Обучение/Training                                                                    |               | 7             |
| Оплата труда                                                                         | 5 766         | 5 051         |
| Офисные расходы                                                                      | 4             | 169           |
| Офисные расходы НУП                                                                  |               | 6             |
| Периодические издания/periodicals                                                    |               | 1             |
| Премии_резерв                                                                        | 137           | 413           |
| Прочие расходы/other expenses                                                        | 30            | 7             |
| Расходы на членство в саморег организации проектировщиков/membership                 | 192           | 192           |
| Страхование автомобиля                                                               | 91            | 15            |
| Страхование гражданской ответственности                                              | 10            |               |
| Страхование гражданской ответственности_НУП                                          |               | 348           |
| Страховые взносы (резерв премии)                                                     | 41            | 125           |
| Страховые взносы /UST                                                                | 1 335         | 1 284         |
| Техническое обслуживание/maintenance                                                 | 227           | 147           |
| Услуги связи/communication services                                                  | 76            | 48            |
| <b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b> | <b>12 354</b> | <b>13 968</b> |

### 13. Прочие доходы и прочие расходы

В составе прочих доходов числятся

(тыс. руб.)

| Наименование                                                                | 2023         | 2022       |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| Курсовые разницы                                                            |              | 577        |
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам                             | 182          | 242        |
| Прочие внереализационные доходы (расходы)                                   | 1 200        |            |
| <b>ИТОГО по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах</b> | <b>1 382</b> | <b>819</b> |

В составе прочих расходов числятся

(тыс. руб.)

| Наименование                                                                 | 2023       | 2022         |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Курсовые разницы                                                             |            | 602          |
| Расходы на услуги банков                                                     | 63         | 161          |
| Разрешение на привлечение рабочей силы                                       |            |              |
| Не принимаемый к вычету НДС                                                  | 3          | 1            |
| Налоги, не зачисленные на ЕНС                                                | 736        |              |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса  |            | 866          |
| Штрафы, пени и неустойки                                                     | 23         | 10           |
| <b>ИТОГО по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах</b> | <b>825</b> | <b>1 640</b> |

### 14. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| №                                       | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанным | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>Основное хозяйственное общество</b>  |                                                                                    |                                                                          |                                                         |                                                                |                                                                |
| 1.                                      | Акционерное общество Valode & Pistre Management                                    | Люксембург                                                               | Имеет 100% общего количества голосов Общества           | 100%                                                           | —                                                              |
| 2.                                      | Valode & Pistre Architects                                                         | Франция                                                                  | Общество входит в состав группы компаний VALOD & PISTRE | —                                                              | —                                                              |
| <b>Основной управленческий персонал</b> |                                                                                    |                                                                          |                                                         |                                                                |                                                                |
| 2.                                      | Дунаева Марина Александровна                                                       | г. Москва                                                                | Лицо является Генеральным                               | —                                                              | —                                                              |

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанным | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|---|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|   |                                                                                    |                                                                          | Директором Общества с 04.12.2020 г.                     |                                                                |                                                                |

Сумма начислений (в т. ч. НДФЛ) основному управленческому персоналу в 2023 году составила 5 104 тыс. руб. Сумма кредиторской задолженности Общества перед ключевым управленческим персоналом на 31.12.2023 отсутствует.

#### 15. Бенефициарные владельцы

Акционерное общество «Валод и Пистр Менеджмент С.А.» контролирует Общество, владея 100% уставного капитала ООО «ВП». Бенефициарными владельцами являются граждане Франции Денис Жан Валод и Жан Франсуа Андре Пистр.

#### **IV. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия**

##### Налогообложение

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

##### Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Дунаева М. А.



«06» марта 2024 года.