

УТВЕРЖДАЮ

Директор

ООО «ГРИММЕ-КАЛУГА Управляющая компания»

А.Н. Панин

05 февраля 2024 г.



Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ГРИММЕ-КАЛУГА Управляющая компания»

за 2023 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «ГРИММЕ-КАЛУГА Управляющая компания» - 100% иностранный капитал.

Наименование учредителя: Гримме СНГ ГмбХ (Grimme GUS GmbH)

Доля в уставном капитале: 20 600 000 рублей – 100%

Адрес: Хунтебургер штр. 32, 49401 г. Дамме, Германия

1.2. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1074011002042

Свидетельство ИФНС серия 40, номер 000870866 от 25 апреля 2007 г.,

1.3. ИНН 4011014965, КПП 401101001

1.4. Юридический адрес с 25.04.2007: 249080, Российская Федерация, Калужская область, Малоярославецкий район, село Детчино, улица Индустриальная, д. 3.

1.5 Основной вид деятельности: инвестиционная деятельность, производство общестроительных работ, сдача внаем собственного недвижимого имущества.

1.6. Численность работников на 31.12.2023г. составила 6 человек.

Численность работников на 31.12.2022г. составила 6 человек.

1.7. Директор Общества: Панин Александр Николаевич.

1.8. Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями от 30 декабря 1999г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006г., 26 марта 2007г., 25 октября 2010г., 24 декабря 2010г.), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2 СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Отчетность ООО «ГРИММЕ-КАЛУГА Управляющая» сформирована исходя из правил бухгалтерского учета действующих на территории РФ.

1. Бухгалтерский учет осуществлять главным бухгалтером.
2. Бухгалтерский учет вести на бумажных носителях в электронном виде, используя программу автоматизации бухгалтерского учета «1С: Предприятие».
3. Утвердить рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета, применяемых на предприятии и его подразделениях, согласно типового плана счетов и субсчетов в программе бухгалтерского учета «1С Предприятие».
4. Основные средства, которые предназначены для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев.
5. Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию, а также приобретенные книги,

- брошюры и т. п. издания списывать на расходы по мере их отпуска в расходы или эксплуатацию.
6. Начисление амортизации объектов производить линейным способом исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов.
 7. Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражать путем накопления соответствующих сумм на счете 02 «Амортизация основных средств», предназначенной для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств.
 8. Товары, приобретенные для продажи, учитывать по стоимости их приобретения.
 9. Процесс приобретения и заготовления материалов отражать без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».
 10. Учет процесса приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется с оценкой материалов на сч. 10 в сумме фактических затрат на приобретение по субсчетам топливо, запасные части и другие материальные ресурсы.
 11. Отпуск материально-производственных запасов в производство (или ином выбытие) осуществлять по средней себестоимости.
 12. Учет расходов по обычным видам деятельности вести с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы».
 13. Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
 14. Создать резерв по неиспользованным отпускам.
 15. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно.
 16. Установить, что списание курсовой разницы по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности (счет 91 «Прочие доходы и расходы») по мере совершения операций и на конец отчетного периода.
 17. Учет оплаты труда, виды оплаты труда организовать в соответствии с трудовым договором (контрактом) с каждым работником. Установить срок выплаты заработной платы 8 число каждого месяца.
 18. Инвентаризацию производить:
 - основных средств, товарно-материальных ценностей – не реже одного раза в год;
 - денежных средств в кассе – при смене материально ответственных лиц.
 19. Использовать в работе первичные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации, разработанных Росстатом РФ.
 20. Утвердить следующий перечень должностных лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов:
 - директор организации
 - главный бухгалтер
 - коммерческий директор
 - финансовый директор

3. СВЕДЕНИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ВИДАХ ИМУЩЕСТВА, ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

3.1 Договоров, предусматривающих оплату не денежными средствами нет.

3.2. Общехозяйственные расходы

Таблица 1

Наименование расходов	2023 год	2022 год
Амортизационные отчисления ОС	12703	12672
Амортизационные отчисления ППА	255	255
Арендная плата за землю		251
Аудит	-	-
Вода питьевая	8	8
Вывоз мусора	4	4
Газ природный для отопления	282	273
Дизтопливо для дизель генератора		-
Интернет	179	179
Консультационные услуги	73	12
Материальные расходы	1415	1297
Кадастровые работы	-	-
Топографическая съемка земельного участка	-	-
Обслуживание ГРПШ	50	45
Обследование дымовой трубы	-	-
Обслуживание ДГУ	-	96
Обслуживание опасного объекта	36	36
Обслуживание и ремонт систем кондиционирования	119	85
Обслуживание насосной станции	12	195
Обслуживание котельной, режимно - наладочные испытания оборудование котельной	311	431
Обслуживание пожарной сигнализации, монтаж пожарного шкафа, испытания наружных вертикальных лестниц, проверка пожарной защиты	417	158
Обслуживание систем водоснабжения и водоотведения	424	178
Подключение к централизованной системы ВО	895	-
Обслуживание, эксплуатационное испытание электрического оборудования	84	84

Обучение сотрудников	9		26
Обслуживание пожарного водопровода, испытания пожарного водопровода	90		90
Расходы на оплату труда	797		771
Расчет платы за экологию	8		15
Резервы отпусков	68		67
Техническое обслуживание кранов мостовых, изготовление паспортов	216		116
страхование	255		262
Техническое и аварийно-диспетчерское обслуживание	399		229
Техническое обслуживание шлагбаума	-		-
Услуги по транспортировке газа	67		65
Услуги связи	444		455
Услуги охраны	1000		900
Электроэнергия	748		661
Техническое обслуживание автоматических ворот	87		183
Налоги и сборы	4031		4268
Резервы на обязательный аудит	350		831
Прочие расходы	233		285
Итого	26069		25483

3.3. Прочие доходы и расходы 2023 год.

3.3.1. Состав прочих доходов и расходов:

Прочие доходы – 11 194 тыс. рублей, в том числе

- курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте - 11 194 тыс. рублей.

Прочие расходы – 39 390 тыс. рублей, в том числе

- курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – 39 105 тыс. рублей,

- услуги банка – 159 тыс. рублей,

- прочие расходы – 126 тыс. рублей.

Курс Евро на 31.12.2023 составил 99,1919 рублей за 1 Евро.

Прочие доходы и расходы 2022 год.

3.3.2. Состав прочих доходов и расходов:

Прочие доходы – 81 628 тыс. рублей, в том числе

- курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте - 81 628 тыс. рублей.

Прочие расходы – 68 033 тыс. рублей, в том числе

- курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – 67 734 тыс. рублей,
- услуги банка – 175 тыс. рублей,
- прочие расходы – 124 тыс.рублей.
- Курс Евро на 31.12.2022 составил 75,6553 рублей за 1 Евро.

3.4. Основные средства 2023 год.

3.4.1. В течение 2023 года были введены в эксплуатацию основные средства на сумму 886 тыс. рублей.

Таблица 2

Данные о движении стоимости ОС и сумм накопленной амортизации за 2023 г., тыс. руб.

Наименование группы	Остаточная стоимость на 01.01.2023 г.	Амортизация на 01.01.2023 г.	Поступило за 2023 г.	Начисленная амортизация за 2023 г	Выбыло за 2023 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2023 г.
Сооружения	4551	9270	886	1031	-	4406
Машины и оборудование	20	103	-	20	-	-
Земельные участки	1441	-	-	-	-	1441
Инвестиционная недвижимость	170577	138317	-	11651	-	158926
в том числе:						
Здания	157310	118339	-	9719	-	147591
Сооружения	8455	18686	-	1805	-	6650
Машины и оборудования	472	1182	-	118	-	354
Производственный и хозяйственный инвентарь	38	110	-	9	-	29
Земельные участки	4302	-	-	-	-	4302
ИТОГО	176589	147690	886	12702	-	164773

Основные средства 2022 год.

3.4.2. В течение 2022 года не было поступлений основных средств.

Таблица 3

Данные о движении стоимости ОС и сумм накопленной амортизации за 2022 г., тыс. руб.

Наименование группы	Остаточная стоимость на 01.01.2022г.	Амортизация на 01.01.2022 г.	Поступило за 2022 г.	Начисленная амортизация за 2022 г	Выбыло за 2022 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г.
Сооружения	5547	8274	-	996	-	4551
Машины и оборудование	45	78	-	25	-	20
Земельные участки	1440	-	-	-	-	1440
Инвестиционная недвижимость	182228	126666	-	11651	-	170577
в том числе:						
Здания	167029	108620	-	9719	-	157310
Сооружения	10259	16882	-	1804	-	8455
Машины и оборудования	590	1064	-	118	-	472
Производственный и хозяйственный инвентарь	48	100	-	10	-	38
Земельные участки	4302	-	-	-	-	4302
ИТОГО	189261	135018	-	12672	-	176589

3.4.3. У Общества имеется по договору аренды земельные участки

Таблица 4

Данные о движении стоимости ППА и сумм накопленной амортизации за 2023 г., тыс. руб.

Наименование группы	Арендодатель	Договор аренды	Остаточная стоимость на 01.01.2023 г.	Амортизация на 01.01.2023 г.	Поступило за 2023 г.	Начисленная амортизация за 2023 г.	Выбыло за 2023 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2023 г.
Земельный участок 40:13:160105:70	Министерство экономического развития	№450 от 23.09.2016г.	381	-	-	95	-	286
Земельный участок 40:13:180106:174	ООО «Агротехцентр Управляющая компания»	№АТЦ-ГРИММЕ 1-15 от 24.12.2015г.	173	-	-	43	-	130
Земельный участок 40:13:180106:175	ООО «Агротехцентр Управляющая компания»	№АТЦ-ГРИММЕ 2-15 от 24.12.2015г.	144	-	-	36	-	108
Земельный участок 40:13:180106:177	ООО «Агротехцентр Управляющая компания»	№АТЦ-ГРИММЕ 3-15 от 24.12.2015г.	112	-	-	28	-	84
Земельный участок 40:13:180106:201	ООО «Агротехцентр Управляющая компания»	№АТЦ-ГРИММЕ 4-15 от 24.12.2015г.	210	-	-	53	-	157
ИТОГО			1020	-	-	255	-	765

Таблица 5

Данные о движении стоимости ППА и сумм накопленной амортизации за 2022 г., тыс. руб.

Наименование группы	Арендодатель	Договор аренды	Остаточная стоимость на 01.01.2022 г.	Амортизация на 01.01.2022 г.	Поступило за 2022 г.	Начисленная амортизация за 2022 г.	Выбыло за 2022 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г.
Земельный участок 40:13:160105:70	Министерство экономического развития	№450 от 23.09.2016г.	476	-	-	95	-	381
Земельный участок 40:13:180106:174	ООО «Агротехцентр Управляющая компания»	№АТЦ-ГРИММЕ 1-15 от 24.12.2015г.	216	-	-	43	-	173
Земельный участок 40:13:180106:175	ООО «Агротехцентр Управляющая компания»	№АТЦ-ГРИММЕ 2-15 от 24.12.2015г.	180	-	-	36	-	144
Земельный участок 40:13:180106:177	ООО «Агротехцентр Управляющая компания»	№АТЦ-ГРИММЕ 3-15 от 24.12.2015г.	140	-	-	28	-	112
Земельный участок 40:13:180106:201	ООО «Агротехцентр Управляющая компания»	№АТЦ-ГРИММЕ 4-15 от 24.12.2015г.	263	-	-	53	-	210
ИТОГО			1275	-	-	255	-	1020

Компания признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде при соблюдении условий п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

На дату начала аренды Компания оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей компания применяет профессиональное суждение для определения ставки привлечения дополнительных заемных средств в случае, если договор аренды не содержит ставку дисконтирования. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств руководство компании анализирует наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде. В случае отсутствия заемных средств с аналогичными характеристиками ставка дисконтирования определяется на основе безрисковой ставки с учетом корректировки на отраслевой, региональный риски, а также риск компании. При определении ставки руководство компании также учитывало ставку ЦБ (на 31.12.2021 ключевая ставка ЦБ РФ составила 8,5%), а также среднюю ставку по кредитам для организаций (на 31.12.2021 г. по данным ЦБ РФ ставка составила 8,85%). Таким образом, было принято решение установить ставку дисконтирования, с учетом вышеизложенного, в размере 10%.

3.4.4. У Общества отсутствуют Основные средства, приобретенные по договорам лизинга.

3.4.5. В соответствии с принятой учетной политикой на 2023 год инвентаризация основных средств проводится перед составлением бухгалтерской отчетности.

В соответствии с принятой учетной политикой на 2022 год инвентаризация основных средств проводится перед составлением бухгалтерской отчетности.

3.4.6. По результатам инвентаризации недостачи и излишек не выявлено.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Остаток дебиторской задолженности на 01.01.2023 г. - 2 241 тыс. рублей, остаток на 31.12.2023г. – 926 тыс. рублей.

Таблица 6

Структура дебиторской задолженности 2023 г., тыс. руб.

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 01.01.2023	Остаток на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, и прочее	1 985	584
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	92
Прочая	256	250
ВСЕГО	2 241	926

3.5.2. Остаток дебиторской задолженности на 01.01.2022 г. - 1 413 тыс. рублей, остаток на 31.12.2022г. – 2 241 тыс. рублей.

Таблица 7

Структура дебиторской задолженности 2022 г., тыс. руб.

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 01.01.2022	Остаток на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, и прочее	1 065	1 985
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты по налогам и сборам	85	-
Прочая	263	256
ВСЕГО	1 413	2 241

3.5.3. Остаток кредиторской задолженности на 01.01.2023г. - 4 582 тыс. руб., остаток на 31.12.2022г. – 3 431 тыс. рублей.

Таблица 8

Структура кредиторской задолженности 2023 г., тыс. руб.

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 01.01.2023	Остаток на 31.12.2023
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	160	181
Расчеты по налогам и сборам	4 361	3 189
Прочие кредиторы	61	61
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
ВСЕГО	4 582	3 431

3.5.4. Остаток кредиторской задолженности на 01.01.2022 - 3 845 тыс. руб., остаток на 31.12.2022 – 4 582 тыс. рублей.

Таблица 9

Структура кредиторской задолженности 2022 г., тыс. руб.

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 01.01.2022	Остаток на 31.12.2022
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	393	160
Расчеты по налогам и сборам	3 391	4 361
Прочие кредиторы	61	61
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
ВСЕГО	3 845	4 582

3.5.5. Просроченной задолженности Общество не имеет.

3.5.6. Задолженность по операциям с аффилированными лицами

Таблица 10

Связанные стороны	Гримме СНГ ГмбХ	Гримме-Русь		Grimme Holding GmbH
Характер отношений в 2022г.	Учредитель с долей участия 100%	Арендатор объектов недвижимости, Договора аренды недвижимости №24 от 01.01.2022г., №25 от 01.07.2022г.		Договор оказания услуг №GRRU-950/970/001 от 29.06.2020г.
Характер отношений в 2023г.	Учредитель с долей участия 100%	Арендатор объектов недвижимости, Договора аренды недвижимости №26 от 01.01.2023г., №27 от 01.07.2023г.		Договор оказания услуг №GRRU-950/970/001 от 29.06.2020г.
Виды операций	Нет операций	Услуги аренды		Возмещение расходов
Объем операций за 2022	Нет операций	61 920 тыс. руб.		92 тыс.руб.
Объем операций за 2023	Нет операций	61 920 тыс. руб.		149 тыс.руб.
Задолженность по расчетам по состоянию на 31.12.2022	Нет	нет		60 тыс.руб.
Задолженность по расчетам по состоянию на 31.12.2023	Нет	нет		72 тыс.руб.
Условие расчетов	Нет расчетов	Последний день квартала		Аванс до 30.06.2022г., окончательный расчет до 30.06.2023г.

3.5.7. На 31.12.2023г. Общество имеет кредиторскую задолженность перед Grimme Holding GmbH в размере 1 010 000 Евро по курсу на 31.12.2023 г. 99,1919 руб. сумма задолженности составляет 100 184 тыс. руб. Данная задолженность образовалась в результате полученных от Grimme Holding GmbH валютных займов. Возврат суммы займа осуществляется частями в евро, но не позднее даты, указанной в договоре.

Таблица 11

Данные о движении по договорам валютного займа, Евро

Договор	Дата завершения обязательства по договору	Остаток на 01.01.2023, евро	Поступило за 2023 г., евро	Погашено за 2023 г., евро	Остаток на 31.12.2023, евро
Договор займа № 900/750/004 от 10.12.2009 г.	31.12.2025	520 000	-	260 000	260 000
Договор займа № 900/750/005 от 19.11.2012г.	31.12.2025	750 000	-	-	750 000
ИТОГО		1 270 000		260 000	1 010 000

На 31.12.2022г. Общество имеет кредиторскую задолженность перед Grimme Holding GmbH в

размере 1 270 000 Евро по курсу на 31.12.2022 г. 75,6553 руб. сумма задолженности составляет 96 082 тыс. руб. Данная задолженность образовалась в результате полученных от Grimme Holding GmbH валютных займов. Возврат суммы займа осуществляется частями в евро, но не позднее даты, указанной в договоре.

Таблица 12

Данные о движении по договорам валютного займа, Евро

Договор	Дата завершения обязательства по договору	Остаток на 01.01.22, евро	Поступило за 2022 г., евро	Погашено за 2022 г., евро	Остаток на 31.12.2022, евро
Договор займа № 900/750/004 от 10.12.2009 г.	31.12.2025	865 000	-	345 000	520 000
Договор займа № 900/750/005 от 19.11.2012г.	31.12.2025	750 000	-	-	750 000
ИТОГО		1 615 000		345 000	1 270 000

3.5.8. На 31.12.2023г. сумма задолженности по процентам по заемным средствам составила: 75 452,06 Евро, по курсу на 31.12.2023г. сумма в рублях составляет 7 484 тыс. руб. Проценты уплачиваются ежегодно в году, следующем за истекшим, или при полном погашении займа после предоставления счета.

Таблица 13

Данные о движении процентов по договорам валютного займа, Евро

Договор	Остаток на 01.01.2023 г., евро	Поступило за 2023 г., евро	Погашено за 2023 г., евро	Остаток на 31.12.2023, евро
Договор займа № 900/750/004 от 10.12.2009г.	34 340,80	24 827,06	34 340,80	24 827,06
Договор займа № 900/750/005 от 19.11.2012г.	37 125,00	50 625,00	37 125,00	50 625,00
ИТОГО	71 465,85	75 452,06	71 465,85	75 452,06

3.5.9. На 31.12.2022г. сумма задолженности по процентам по заемным средствам составила: 71 465,80 Евро, по курсу на 31.12.2022г. сумма в рублях составляет 5 406 тыс. руб. Проценты уплачиваются ежегодно в году, следующем за истекшим, или при полном погашении займа после предоставления счета.

Таблица 14

Данные о движении процентов по договорам валютного займа, Евро

Договор	Остаток на 01.01.2022, евро	Поступило за 2022 г., евро	Погашено за 2022 г., евро	Остаток на 31.12.2022, евро
Договор займа № 900/750/004 от 10.12.2009г.	51 480,68	34 340,80	51 480,68	34 340,80
Договор займа № 900/750/005 от 19.11.2012г.	37 125,00	37 125,00	37 125,00	37 125,00
ИТОГО	88 605,68	71 465,80	88 605,68	71 465,85

3.6. Финансовые вложения.

3.6.1. На 31.12.2023г. у Общества на депозите денежные средства отсутствуют.
На 31.12.2022г. у Общества на депозите денежные средства отсутствуют.

3.6.2. На 31.12.2023г. сумма финансовых вложений составляла 1 125 тыс. руб. (доля ООО "ГРИММЕ-КАЛУГА" в уставном капитале ООО "АТЦ" - 20%).

На 31.12.2022г. сумма финансовых вложений составляла 1 125 тыс. руб. (доля ООО "ГРИММЕ-КАЛУГА" в уставном капитале ООО "АТЦ" - 20%)

3.6.3. На 31.12.2023г. г. у Общества финансовые вложения в виде предоставленного займа отсутствуют.

На 31.12.2022г. г. у Общества финансовые вложения в виде предоставленного займа отсутствуют.

3.7. Договоров строительного подряда Общество не имеет.

3.8. Прочее.

3.8.1. Общество в 2022-2023 г.г. создало оценочные обязательства по неиспользованным отпускам.

Сумма оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 36 тыс. руб.

Сумма оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 34 тыс. руб.

Общество в 2022-2023 г.г. создало оценочные обязательства на аудит.

Сумма оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 350 тыс. руб.

Сумма оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 650 тыс. руб.

3.8.2. Изменений в Уставном капитале не было.

3.8.3. Учет расчетов по налогу на прибыль

Временные разницы связаны с различиями в признании их расходами для целей бухгалтерского и налогового учета оценочных обязательств на оплату отпусков работников, оценочных обязательств на аудит годовой отчетности, а также с возникновением временной разницы на сумму полученного убытка.

Таблица 15

Наименование показателя	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	(9 602)	34 642
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 919)	6 929
Постоянный налоговый расход (доход)	-	-
Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	3 860	(4 501)
- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	3 860	(4 501)
- признанием (списанием) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
Текущий налог на прибыль	(1 941)	(2 428)

В 2023г. обществом получен убыток в сумме 7 683 тыс. рублей
В отчетном периоде применялась ставка по налогу на прибыль в размере 20%.

В 2022г. обществом получена прибыль в сумме 27 713 тыс. рублей

В отчетном периоде применялась ставка по налогу на прибыль в размере 20%.

3.8.4. Сумма вознаграждения управленческому персоналу за 2023 год составила 325 тыс. руб.

Сумма вознаграждения управленческому персоналу за 2022 год составила 325 тыс. руб.

Директор – Панин А.Н.

Коммерческий директор – Романова Т.Г.

Размеры вознаграждений, выплачиваемые основному управленческому персоналу расшифрованы в таблице:

Виды вознаграждений	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Оплата труда за отчетный период	296	301
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	100	100
Премии	-	-
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	29	24
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-

4. Информация по сегментам - не будет предоставлена, в связи отсутствием сегментов.

5. Общество не принимает участия в совместной деятельности.

6. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2023г. у организации нет незавершенных дел в судебных разбирательствах.

По состоянию на 31.12.2022г. у организации нет незавершенных дел в судебных разбирательствах.

7. Прекращаемая деятельность - нет.

8. Государственная помощь отсутствует.

9. Краткая характеристика деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является «Сдача в аренду собственного недвижимого имущества» Сервисный центр по продаже, складированию и презентации картофелеуборочных комбайнов.

По основному виду деятельности выручка за 2023г. составила 51617 тыс. рублей, удельный вес дохода составляет 100%. За 2022г. выручка по основному виду деятельности составила 51617 тыс. рублей, удельный вес дохода составляет 100%.

10. Информация о бенефициарных владельцах.

Обществом принимались обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению сведений в отношении своих бенефициарных владельцев, в том числе направлялись запросы собственникам.

Согласно полученной информации ООО "ГРИММЕ-КАЛУГА Управляющая компания" имеет следующих конечных бенефициарных владельцев, которые прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Общества либо имеют возможность контролировать его действия:

1. Франц Гримме - участие 30%
2. Кристоф Гримме- участие 30%
3. Филипп Гримме- участие 30%

Таблица 16
(тыс. руб.)

Характер отношений (доля владения)	Виды операций	Объем операций	Дебиторская/Кредиторская задолженность
Франц Гримме - участие 30%	-	-	-
Кристоф Гримме - участие 30%	-	-	-
Филипп Гримме - участие 30%	-	-	-

11. Операционная среда

Наложение ограничений со стороны стран Евросоюза, вызванное возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженностью, привело к возникновению резкого колебания курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Данные события продолжают оказывать влияние на деятельность российских компаний различных отраслей.

Одновременно сохраняются риски новых ограничений, в том числе вторичных, и может усиливаться негативное влияние ранее принятых ограничений.

Несмотря на вышеуказанные риски для экономики РФ в целом, в течение 2023 года ООО «Гримме-Калуга Управляющая компания» не принималось решений о приостановке деятельности, о сокращении сотрудников, закрытия бизнеса в РФ.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

12. Информация о событиях после отчетной даты.

После 31 декабря 2023 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в других разделах пояснений

13. Раскрытие информации об изменениях показателей в бухгалтерской отчетности за 2023г. по состоянию на 31.12.2022г. и на 31.12.2021г.

С целью сопоставимости данных с отчетным периодом за 2023 год были проведены следующие изменения:

в Бухгалтерский баланс на 31.12.2023г. внесены изменения показателей по состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г.:

В состав статьи «Основные средства» включены активы, переданные во временное пользование по договорам аренды (с выделением в отдельной подстроке «Инвестиционная недвижимость и другие объекты в аренде»), ранее отраженные по статье «Доходные вложения в материальные ценности» в связи с тем, что с

вступлением в силу нового стандарта ФСБУ 6/2020 понятие «доходные вложения в материальные ценности» утратило свое значение и больше не используется для целей классификации объектов основных средств.

13.1. Изменения в Бухгалтерском балансе за 2022 год

Тыс. руб.

№	Наименование показателя	Код статьи баланса	Показатели 2022г. до изменений	Изменения	Показатели 2022г. После изменений
АКТИВ					
1.	Основные средства	1150	7 032	+170 577	177 609
	в том числе:				
2.	Основные средства организации	11501	6 012	-	6 012
3.	Права пользования активами	11502	1 020	-	1 020
4.	Инвестиционная недвижимость	11503	-	+170 577	170 577
5.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	170 577	- 170 577	-
	в том числе:				
6.	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11601	170 577	-170 577	-

13.2. Изменения в Бухгалтерском балансе за 2021 год

Тыс. руб.

№	Наименование показателя	Код статьи баланса	Показатели 2021г. до изменений	Изменения	Показатели 2021г. После изменений
АКТИВ					
1.	Основные средства	1150	8 608	+182 228	190 536
	в том числе:				
2.	Основные средства организации	11501	7 033	-	7033
3.	Права пользования активами	11502	1 275	-	1 275
4.	Инвестиционная недвижимость	11503	-	+182 228	182 228
5.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	182 228	- 182 228	-
	в том числе:				
6.	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11601	182 228	-182 228	-