

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
ООО «Проект Капитал»**

1. Общие сведения.....	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.2. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ	3
1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА	3
1.4. АУДИТОР ОБЩЕСТВА	4
1.5. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	4
2. Организация бухгалтерского учета.....	5
2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	5
2.2. ПЛАН СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	5
2.3. ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ.....	5
2.4. СОСТАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	5
2.5. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД.....	6
2.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	6
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	7
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	7
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	7
3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	7
3.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	8
3.5. ЗАПАСЫ	9
3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	10
3.7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
3.8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	11
3.9. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	11
3.10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	11
3.11. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	11
3.12. КАПИТАЛ.....	12
3.13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	12
3.14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	9
3.15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	14
3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	14
4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	14
4.1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	14
4.2. ПРОЧИЕ ТОВАРНО - МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ, ОПЕРАЦИИ, ОТРАЖЕННЫЕ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ОТРАЖЕННЫХ В ДР. РАЗДЕЛАХ).....	10
4.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	15
4.4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
4.5. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
5. Информация по сегментам.....	17
6. Государственная помощь	17
7. Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	18

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Проект Капитал» за 2022г, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Проект Капитал»

Сокращенное наименование юридического лица:

ООО «Проект Капитал» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «09» сентября 2004 года.

Место нахождения Общества: 127006, Москва г, Краснопролетарская ул, дом 2/4, стр. 13, этаж 5, комн.

Юридический и фактический адрес совпадают.

Сведения об образовании юридического лица (ОГРН): 1047796674420

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 77 № 006 828 512 от 09.09.2004г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7707526697

Код причины постановки на учет (КПП): 770701001

1.2. Органы управления

Органами управления Обществом являются:

Единоличным исполнительным органом ООО «Проект Капитал» является Генеральный директор согласно Устава от 27.07.2017 года.

С 30.07.2018 г. Генеральным директором ООО «Проект Капитал» является Лунева Алла Леонидовна.

Решением Единственного Участника Общества от 28.06.2023 полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Проект капитал» передана управляющей организации ООО «ИНГРАД-КАПИТАЛ» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 29.06.2023г. в лице Генерального директора Качуры Сергея Анатольевича. С 10.10.2023г. Генеральным директором ООО «Инград-Капитал» назначена Тарасова Алина Александровна.

Ревизионная комиссия не создавалась.

1.3. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Таблица 1
Владельцы долей в уставном капитале Общества

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	ПАО «ИНГРАД»	100%

По состоянию на 31.12.2023 г., размер долей участников Общества составляет 3 806 150 тыс. руб.

1.4. Аудитор Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.5. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являются:

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

Прочие виды деятельности Общества:

- 41.2 Строительство жилых и нежилых зданий Подготовка строительной площадки;
- 68.10.21 Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества;
- 68.10.22 Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений;
- 68.10.23 Покупка и продажа земельных участков;
- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
- 68.31.1 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.31.2 Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.31.3 Предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.31.4 Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе.

В отчетном периоде Общество не осуществляло лицензируемых видов деятельности.

Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

2. Организация бухгалтерского учета

2.1. Общая информация

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 1/2022/УП от 29 декабря 2021 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С Предприятие 8.3.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Согласно пп. 5п. 7 УП инвентаризация проводится в следующие сроки:

- МПЗ – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- ОС – раз в три года по состоянию на 31 декабря;
- наличных денежных средств – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4. Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

2.5. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

3.2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В Обществе основные средства и объекты незавершенного капитального строительства отсутствуют.

Общество арендует основные средства, помещение под офис по договору субаренды нежилого помещения АХД-190211-17 от 01.01.2019, на 001 счете и по строке 5283 таблицы

2.4 Пояснений 2 к годовой бухгалтерской отчетности арендованное помещение отражено в сумме годовой арендной платы - 329,84 тыс .руб.

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Доля Общества в УК ООО "ВАЛЬДА" составляет 1%, на сумму 341,5 тыс.руб.

Доля Общества в УК "ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "МАРТЕМЬЯНОВО" составляет 0,6%, на сумму 30 тыс.руб.

Доля Общества в УК ООО "ОПИН ИНЖИНИРИНГ" составляет 0.0017%, на сумму 100 руб.

Доля Общества в УК ООО "ТИМОНИНО" составляет 1%, на сумму 50 тыс. руб.

Доля Общества в УК ООО "ЯХТ-КЛУБ "ПЕСТОВСКИЙ" составляет 1%, на сумму 85.5 тыс.руб.

В отчетном году доля Общества в УК ООО "ТРОИЦКОЕ ПОДВОРЬЕ", составляющая 0,99%, номиналом 100 руб. продана по договору б/н от 23.06.2023г. ПАО «ИНГРАД».

В 2021г. подписан Договор № 2УСТ61-П-14С уступки прав требования и перевода долга по договору № П-14С от 04.08.2016 г. участия в долевом строительстве в результате ООО «Проект Капитал» стал правопреемником ПАО «ИНГРАД» на право требования к ООО «Диском» в передачи объектов долевого строительства в виде жилых помещений - 61 (шестьдесят одной) квартиры в многоэтажном жилом доме по адресу: Московская область, г. Подольск, ул. Садовая, д. 14, общей площадью 2 838,85 кв.м.. Стоимость уступаемого права составляет 131 154,87тыс.руб.

Информация о финансовых вложениях содержится в Пояснениях №3 в составе Годовой отчетности за 2023 год.

Таблица 31
Перечень дочерних и зависимых обществ
(тыс.руб.)

Наименование финансовых вложений	фактическая стоимость финансового вложения на отчетную дату	доля участия, %
Дочерние общества УК ООО "ВАЛЬДА"	341,5	1,0
Дочерние общества УК ООО "МАРТЕМЬЯНОВО"	30,0	0,6
Дочерние общества УК ООО "ОПИН ИНЖИНИРИНГ"	0,1	0,0017
Дочерние общества УК ООО "ЯХТ-КЛУБ "ПЕСТОВСКИЙ"	85,5	1,0
Дочерние общества УК ООО "ТИМОНИНО"	50,0	1,0
Всего:	507,1	

3.4. Прочие внеоборотные активы

В Обществе прочие внеоборотные активы отсутствуют.

3.5. Запасы

В обществе материально-производственные запасы в отчетном периоде отсутствуют.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

3.6. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Согласно п. 18 УП денежными эквивалентами признаются:

- депозитные вклады до востребования
- Краткосрочные векселя, со сроком обращения менее 3-х месяцев

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Таблица 6
Информация о денежных средствах Общества
(тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	8	69

3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество не является получателем государственной помощи.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности содержится в Пояснениях № 5 в составе Годовой отчетности за 2023 год.

3.8. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)., признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

По состоянию на 31.12.2023г. заключено два договора займа на общую сумму 141 400,00тыс.руб.

3.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте у Общества, отсутствуют.

3.10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов входят расходы будущих периодов, срок полезного использования которых до 1 года.

Таблица 7
Информация о прочих оборотных активах
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя*	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	Расходы будущих периодов	11	18	6

3.11. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

В Обществе отсутствуют прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства.

3.12. Капитал

3.12.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 3 806 150 тыс.руб

3.12.2. Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного капитала.

Резервный капитал в отчетном периоде не создавался.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 500 тыс.руб.

Существенных изменений в добавочный капитал в 2023 году не вносилось.

3.12.3. Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 46 545 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (54 114 тыс. руб.) составило 7 569 тыс. Чистые активы Общества на отчетную дату меньше его уставного капитала на 3 759 605 тыс. руб. Информация о чистых активах содержится в Форме № 4 в составе Годовой отчетности за 2023 год.

3.12.4. Чистая прибыль

Чистый убыток Общества за 2023 год составляет 7 569 тыс.руб.

3.12.5. Сумма дивидендов

В течение 2023 г. выплата дивидендов участникам не производилась и начисления не производились.

3.13. Доходы и расходы

В 2023г. Общество получило доход от продажи доли в УК ООО «Троицкое подворье» в сумме 0,099тыс.руб.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые в включаются в стоимость активов).

Финансовый результат отчетного года составил (7 569) тыс.руб.

Информация о доходах и расходах содержится в Форме № 2 Отчет о финансовых результатах в составе Годовой отчетности за 2023 год.

Информация о расходах по элементам содержится Приложении № 6 в составе Годовой отчетности за 2023 год.

3.14. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Допускается отражение суммы текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и отражение отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые активы и обязательства рассчитываются в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Таблица 8
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах
(тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало года	возникло (начислено) за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	80 651	3 583	1 710	82 524
Постоянные налоговые активы	X	-	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	-	X	X

Показатель условного дохода (расхода) по налогу на прибыль составляет (1 873) тыс.руб.

3.15. События, произошедшие после отчетной даты

На дату подписания отчетности, события, существенно влияющие на решения заинтересованных пользователей отчетности, не имели место быть.

3.16. Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности.

Общество не создает резерв по оплате предстоящих отпусков, в связи с отсутствием сотрудников у Общества.

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Обеспечение обязательств

Информация о обеспечении обязательств содержится Приложении № 8 в составе Годовой отчетности за 2023 год.

На 31.12.2023г. оценочные обязательства отсутствуют.

4.2. Прочие товарно - материальные ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением отраженных в др. разделах)

Прочие товарно - материальные ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением отраженных в др. разделах) в Обществе отсутствуют.

4.3. Информация об операциях со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2023 года Общество имеет следующий перечень связанных сторон:

Таблица 10
Информация о связанных сторонах
(тыс.руб.)

Наименование/ФИО	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)	примечание
ООО "ВАЛЬДА"	Дочерняя организация	
ООО "МАРТЕМЬЯНОВО"	Дочерняя организация	
ООО "ОПИН ИНЖИНИРИНГ"	Дочерняя организация	
ООО "ТИМОНИНО"	Дочерняя организация	
ООО "ТРОИЦКОЕ ПОДВОРЬЕ"	Дочерняя организация	
ООО "ЯХТ-КЛУБ "ПЕСТОВСКИЙ"	Дочерняя организация	
ООО "ИНГРАД НЕДВИЖИМОСТЬ"	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние	
ООО "ИНГРАД ПОЙНТ"	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние	
ПАО «Инград»	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние	

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года представлены в таблице 11 Приложения № 1 к настоящим Пояснениям.

4.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски Общества подразделяются на рыночные, кредитные, и риски ликвидности.

4.4.1. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, процентных ставок, цен и ценовых индексов.

Валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой в отношениях с заказчиками, поставщиками, по отношению к той валюте, в которой Обществом производятся финансовые операции.

Процентные риски возможны по причине неблагоприятного изменения процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых показателях Общества.

Инфляционные риски существуют вследствие влияния инфляционных процессов на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

В хозяйственной деятельности Общества возможны ситуации, при которых Общество оказывает услуги, отгружает продукцию на условиях последующей оплаты. В этом случае возникает временной разрыв между моментом отгрузки продукции (товаров, работ, услуг) заказчику, покупателю до момента их полной оплаты.

В целях минимизации указанного риска Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на то, чтобы деятельность осуществлялась на условиях предварительной оплаты (в том числе, частичной), а также на оптимизацию сроков взаиморасчетов.

Кроме того, Обществом предусмотрено формирование цены на услуги, товары, работы, в котором участвует инфляционная составляющая.

4.4.2. Риски ликвидности

Риски ликвидности возможны при нехватке финансовых средств для исполнения текущих обязательств.

В целях минимизации указанного риска применяются процедуры бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств, составления финансово-производственных планов, позволяющие своевременно выявить недостаток ликвидности и привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы.

Дополнительным инструментом Общества по эффективному управлению ликвидностью является использование кредитных линий, открытых в банках-партнерах.

4.4.3. Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными финансовыми потерями Общества при неисполнении контрагентами своих обязательств. Данный риск связан с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью, инвестициями, гарантиями.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также приводят к проблемам с ликвидностью, достигается применением авансовой формы оплаты.

4.4.4. Правовые риски

Правовые риски Общества обусловлены с возможным принятием нормативно-правовых актов, актов и решений судебных органов, которые могут повлиять на налоговый, валютный режимы работы Общества.

По состоянию на конец года Общество не участвовало в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

4.5. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном году, а также в предшествующих отчетных периодах, Общество не принимало решения о прекращении какого-либо вида деятельности.

5. Информация по сегментам

Организация в соответствии с п.3 ПБУ 12/2000 не предоставляет информацию по сегментам

6. Государственная помощь

В отчетном году, а также в предшествующих отчетных периодах, Общество не получало (не использовало) экономических выгод в виде государственной помощи, в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества)

7. Прочее

В рамках выполнения требований п.14 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» сообщает, что у Общества отсутствует возможность определения конечного бенефициара.

Затраты на энергетические ресурсы Обществом не осуществлялись. Экологическая деятельность Обществом не осуществлялась.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза,

Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

8. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Дочерние общества

ООО "ВАЛЬДА" является дочерним обществом ООО «Проект Капитал», Доля Общества в УК ООО "ВАЛЬДА" составляет 1%.

ООО "МАРТЕМЬЯНОВО" является дочерним обществом ООО «Проект Капитал», Доля Общества в УК ООО "МАРТЕМЬЯНОВО" составляет 0,6%.

ООО "ОПИН ИНЖИНИРИНГ" является дочерним обществом ООО «Проект Капитал», Доля Общества в УК ООО «ОПИН ИНЖИНИРИНГ» составляет 0,0017%.

ООО "ТИМОНИНО" является дочерним обществом ООО «Проект Капитал», Доля Общества в УК ООО "ТИМОНИНО" составляет 1%.

ООО "ЯХТ-КЛУБ "ПЕСТОВСКИЙ" является дочерним обществом ООО «Проект Капитал», Доля Общества в УК ООО "ЯХТ-КЛУБ "ПЕСТОВСКИЙ" составляет 1%.

В отчетном году доля Общества в УК ООО "ТРОИЦКОЕ ПОДВОРЬЕ", составляющая 0,99%, номиналом 100 руб. продана по договору б/н от 23.06.2023г. ПАО «ИНГРАД».

Зависимые общества

Общество не имеет зависимых обществ.

9. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Общество не выплачивало вознаграждений основному управленческому персоналу

Основные владельцы

100 % доля в уставном капитале Общества принадлежит ПАО "ИНГРАД".

Таблица 2
Информация об операциях с связанными сторонами Общества
(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	-	-
Затраты и расходы	(577)	(470)
Покупка	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	(577)	(470)
Прочие операции	-	-
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	100	100
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	8 836	8 826
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки	-	-
Денежные потоки от текущих операций	-	-
Поступления	-	-
Платежи по текущей деятельности	-	-
(по видам)	-	-
Платежи процентов по долговым обязательствам	-	-
(по видам)	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Поступления	-	-
(по видам)	-	-
Платежи	-	-
(по видам)	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Поступления	-	-
(по видам)	-	-
Платежи в связи с возвратом кредитов и займов	-	-
Прочие платежи	-	-
(по видам)	-	-

Участники совместной деятельности

В отчетном году, а также в предшествующих отчетных периодах, Общество не принимало участия в совместной деятельности.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Генеральный директор
ООО «Ингра-Капитал» ЕИО
ООО «Проект капитал»

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 017BC78800A0B021AE431DE1D36E7C34DB
Владелец: ТАРАСОВА АЛИНА АЛЕКСАНДРОВНА, ООО ПРОЕКТ КАПИТАЛ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР УК ООО ИНГРАД-КАПИТАЛ

Действителен: с 19.10.2023 по 19.01.2025
Дата подписания: 13.03.2024 15:57:57