

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

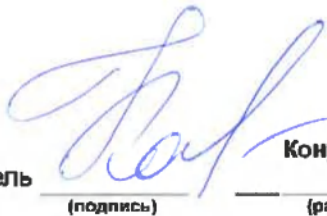
1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

Руководитель



(подпись)

**Конушкин Константин
Павлович**

(расшифровка подписи)

12 января 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Конушкин Константин
Павлович

(расшифровка подписи)

12 января 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Конушкин Константин
Павлович

(расшифровка подписи)

12 января 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	- 805	731 524	- -	(731) (1 329)	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	- 770	731 524	- -	(731) (1 294)	- -	- -	- -	- -	- -
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	- 35	- -	- -	- (35)	- -	- -	- -	- -	- -
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	- 805	731 524	- -	(731) (1 329)	- -	X X	- -	- -	- -

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Конушкин Константин
Павлович

(расшифровка подписи)

12 января 2024 г.

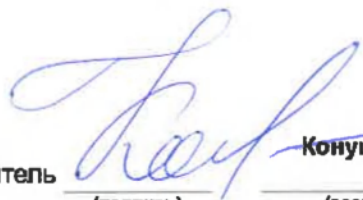
6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	618	436
Итого по элементам	5660	618	436
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	618	436

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)



Конушкин Константин
Павлович

(расшифровка подписи)

12 января 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель  **Конушкин Константин Павлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

12 января 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Конушкин Константин
Павлович

(расшифровка подписи)

12 января 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Конушкин Константин
Павлович

(расшифровка подписи)

12 января 2024 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«НАЦИОНАЛЬНЫЙ КОСМИЧЕСКИЙ ЦЕНТР»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Национальный космический центр» (далее – Общество) зарегистрировано и является юридическим лицом, созданным и действующим в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», иными нормативно-правовыми актами и Уставом Общества.

Зарегистрировано 19.06.2019г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1197746393063.

В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:

- строительство жилых и нежилых зданий;
- разработка строительных проектов;
- деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта;
- строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- строительство железных дорог и метро;
- строительство мостов и тоннелей;
- строительство инженерных сооружений;
- разборка и снос зданий, подготовка строительства участка, подготовка строительной площадки, в том числе расчистка территории строительной площадки, производство земляных работ, включая: рытье котлованов, удаление мусора, выравнивание и планировку строительных площадок, работы по рытью траншей, удаление камней и т.д.;
- производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;
- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- работы строительные отделочные, в том числе производство штукатурных работ, работ по устройству покрытий полов и облицовке стен, производство малярных и стекольных работ, производство прочих отделочных и завершающих работ и т.п.;
- работы по сборке и монтажу сборных конструкций;
- производство кровельных работ;
- производство прочих строительно-монтажных работ;
- аренда и лизинг строительных машин и оборудования;
- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
- деятельность в области архитектуры и инженерно-технического проектирования, технических испытаний, исследований и анализа;
- технические испытания, исследования, анализ и сертификация;
- деятельность геодезическая и картографическая;
- деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика;
- деятельность по благоустройству ландшафта;
- операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе, покупка и продажа собственного недвижимого имущества, аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- другие виды хозяйственной деятельности, не противоречащие законодательству.

Согласно Устава Общество может также осуществлять иные виды деятельности и оказывать другие услуги физическим и юридическим лицам в различных областях хозяйственной и производственной деятельности, если они не противоречат законодательству.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2023 год составила 0 человек

(за 2022 год – 0 человек).

В 2023 году Общество не осуществляло виды деятельности, предусмотренные Уставом.

Общество зарегистрировано по адресу:

125047, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. 1-я Брестская, д. 15, помещ.1/2.

Учредителями ООО «НКЦ» являются:

Сведения об учредителе	Доля в уставном капитале, %
АО «Мосинжпроект»	50 %
АО «ГКНПЦ им. М.В.ХРУНИЧЕВА»	50 %

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- совет директоров
- единоличный исполнительный орган

Общее руководство Обществом осуществляет председатель ликвидационной комиссии Конушкин Константин Павлович.

За составление бухгалтерской отчетности Общества ответственно:

АО «Мосинжпроект» по договору на оказание бухгалтерских услуг в лице генерального директора Кравцова Юрия Николаевича.

Общество не имеет филиалов.

Уставный капитал Общества составляет: 2 000 000 (два миллиона) руб.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется 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.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащие оплате в иностранной валюте или рублях, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства Общества представляются в бухгалтерской отчетности с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. При этом активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Операционный цикл определяется по каждому договору с контрагентами отдельно и равен сроку его действия. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Текущая часть долгосрочной задолженности, погашение которой приходится на ближайшие 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе показателя краткосрочной задолженности.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются исключительные права на компьютерные программы, приобретенные по договору отчуждения, товарные знаки и патенты.

Проверка нематериальных активов на обесценение Обществом не производится. Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

5. Основные средства

В составе основных средств отражаются здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. руб.

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

Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по условной стоимости.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, не превышающие уровень существенности, признаются прочими расходами.

Финансовые вложения, не имеющие текущей рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется раз в год по состоянию на 31 декабря.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

8. 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), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

11. Уставный капитал

Уставный капитал отражается в размере номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

12. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и « списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

13. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате годового премиального вознаграждения;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате судебных разбирательств и споров.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число календарного года;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате годового премиального вознаграждения на конец отчетного года определена исходя из суммы фонда оплаты труда, умноженной на установленный коэффициент, рассчитанный исходя из объемов выполнения годовых показателей премирования, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по судебным разбирательствам и спорам определяется исходя из экспертной оценки возможных потерь, вероятность по которым высокая.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся раз в год по состоянию на 31 декабря.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

15. Доходы

Доходы от обычных видов деятельности отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине дебиторской задолженности.

Выручка от выполнения иных видов работ, продажи продукции, и оказания услуг отражается по мере отгрузки продукции, сдачи-приемки выполненных работ и оказания услуг покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (дивиденды) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

16. Расходы

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное, социальное, медицинское страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца. В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

III. Раскрытие существенных показателей

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Основные средства

Информация по раскрытию основных средств приведена в разделе 2.1 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, сданные в аренду, отсутствуют.

В аренду получено помещение, расположенное по адресу: г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. 1-я Брестская, д. 15, помещ.1/2.

Объекты незавершенного строительства отсутствуют.

2. Финансовые вложения

Информация по раскрытию финансовых вложений приведена в разделе 3.1 «Финансовые вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вложения в уставные капиталы организаций отсутствуют.

Займы выданные отсутствуют.

3. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Запасы отсутствуют.

4. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Дебиторская задолженность отсутствует.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетных счетах	327	1 067	401
Итого денежные средства	327	1 067	401
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	327	1 067	401

Банковские вклады отсутствуют.

Поступления и платежи:

тыс. руб.

Наименование	2023	2022
Поступления по текущей деятельности (строка 4110)	-	-
Прочие поступления	-	-
Платежи по текущей деятельности (строка 4120)	(740)	(1 334)
в том числе поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(631)	(1 086)
Прочие платежи	(109)	(248)
Поступления по финансовой деятельности (строка 4310)	-	2 000
Денежные вклады собственников (участников)	-	2 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период (4400)	(740)	666

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2023 составляет 2 000 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 2 000 тыс.руб., на 31.12.2021 – 2 000 тыс. руб.).

Сведения об учредителе	Доля в уставном капитале, %
АО «Мосинжпроект»	50 %
АО ГКНПЦ ИМ. М.В.ХРУНИЧЕВА	50 %

Резервный капитал не формировался.

Добавочный капитал не формировался.

7. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам отсутствует.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам отсутствует.

8. Налоги

Налог на добавленную стоимость (тыс. руб.)

Наименование	2023	2022
НДС по приобретенным ценностям, не предъявленный к вычету	-	-

Налог на прибыль организации

тыс. руб.

Наименование	2023	2022
Прибыль (убыток) до налогообложения	(740)	1 080
в т.ч дивиденды (облагаются у источника выплаты)	-	-
Налог на прибыль	0	0
в т.ч. текущий налог на прибыль	-	-
отложенный налог на прибыль	-	-
Прочее, в т.ч. списание отложенного налога	-	(403)
Чистая прибыль / (убыток)	(740)	677

9. Выручка от продаж

Выручка у Общества в 2023 году отсутствует.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности у Общества в 2023 году отсутствуют.

11. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы	-	-	2 000	-
Расходы на управление	-	618	-	436
Прочие расходы	-	122	-	484
Итого прочие доходы (расходы)	-	740	2 000	920

12. Связанные стороны

Основное общество и бенефициарные владельцы Общества

Участниками ООО «НКЦ» являются АО «Мосинжпроект» - 50 % уставного капитала и АО «ГКНПЦ им. М.В.Хруничева» - 50 % уставного капитала.

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без учета НДС) (тыс. руб.)

Наименование	Основное общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны
За 2023 год:			
Аренда имущества	176		
Услуги бухгалтерского сопровождения	364	-	-
Итого	540	-	-
За 2022 год:			
Аренда имущества	172		
Услуги бухгалтерского сопровождения	248	-	-
Итого	420	-	-

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон отсутствует.

14. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отсутствуют.

15. Условные обязательства и условные активы

Судебные разбирательства отсутствуют.

16. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения полученные и выданные отсутствуют.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.

Валютный риск

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022 и на 31.12.2021 у Общества отсутствуют. Таким образом, Общество не подвержено валютному риску.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

Прочий ценовой риск

Финансовые вложения в акции других компаний, котирующихся на бирже, отсутствуют. Воздействию прочего ценового риска не подвержены.

Кредитный риск

Общество не подвержено кредитному риску, кредитные обязательства отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Поскольку отсутствуют обязательства по кредитам и текущая кредиторская задолженность, Общество не подвержено риску ликвидности.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не обнаружено.

18. Планы ликвидации Общества

В связи с изменением организационно-правовой схемы реализации проекта по созданию Национального космического центра с участием ООО «НКЦ», участниками Общества принято решение осуществить добровольную ликвидацию ООО «НКЦ» (Протокол ВОСУ № 11 от 27.09.2023 г.). Досрочно прекращены полномочия генерального директора Общества, 04.10.2023 назначен председатель ликвидационной комиссии. Завершение процедуры ликвидации Общества планируется в 2024 году.

Председатель ликвидационной комиссии ООО «НКЦ»

К.П. Конушкин

12.01.2024

