

Общество с ограниченной ответственностью

«СИС-ИНВЕСТИЦИИ»

115114, Москва, Дербеневская набережная, д. 11, этаж 10, часть пом. 12

Тел.: (495) 725 5000 Факс: (495) 725 5001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СИС-ИНВЕСТИЦИИ» ИНН 7710357544 (далее по тексту – “Компания” или “Общество”) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Организация и сферы деятельности:

Компания была организована как Общество с ограниченной ответственностью и зарегистрирована в Государственном учреждении Московской регистрационной палатой 19.10.2000г. Запись внесена в государственный реестр юридических лиц ОГРН 1027739455017 25.10.2002 г.

Место нахождения – 115114, г. Москва, наб. Дербеневская, д. 11, этаж 10, част. пом. 12

Численность персонала организации по состоянию на 31 декабря 2023г. составила 2 человека по совместительству.

Уставный капитал:

Уставный капитал Компании на 31.12.2023г. составляет 10 000 рублей.

Участниками Общества являются:

- ФЭАРБРУК ЛИМИТЕД (Компания, имеющая постоянное местонахождение в Республике Кипр) - доля 50%;
- Ослон Ольга Александровна – доля 50%

Задолженность за учредителями по взносам в уставные капитал Компании отсутствует.

За 2023г. компания получила убыток по бухгалтерскому учету в размере 8 323 тыс. руб.

Высший орган управления является общее собрание участников Общества.

Исполнительный орган

Единый исполнительный орган - Генеральный директор Ковалева Т.А.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества дочерних и зависимых компаний нет. Филиалов и обособленных подразделений нет.

Основной вид деятельности Общества - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Общество не ведет лицензионной деятельности.

В 2023 году Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Мариллион», которое является членом Саморегулируемой

организации аудиторской Ассоциация «Содружество» (далее по тексту – СРО ААС), внесено в государственный реестр аудиторских организаций за № 11606054861 от 10 ноября 2016 г.

В 2023 году бухгалтерский учет велся в Обществе в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора организации № 1-УП от 31.12.2019 года.

Существенные элементы учетной политики:

Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Учет запасов

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

При отпуске и ином выбытии материалов применяется метод оценки по средней себестоимости (средняя взвешенная).

Учет расходов по обычным видам деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99.

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Доходы по обычным видам деятельности

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99.

Выручка от оказания услуг, выполнения работ является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

При условии соблюдения вышеуказанных условий, к доходам от обычным видам деятельности относятся: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Учет заемных средств

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Учет аренды

Операции по аренде (лизингу) учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Организация, в качестве арендатора не признает предмет аренды в качестве права пользования активом в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

У Общества отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности компании продолжать непрерывно свою деятельность

Все суммы, представленные ниже, указаны в тысячах рублей. Отрицательные показатели приводятся в круглых скобках.

Пояснения № 1 Бухгалтерскому балансу по статье 1150 «Основные средства»

1.1. Земельные участки, квартира, прочие: 2023 год

Тыс. руб.

Объект	Первоначальная Стоимость, тыс. руб. на 31.12.2022	Накопленная амортизация на 31.12.2022	Изменения за период	Начислено амортизации и за 2023 г.	Изменения за период по амортизации	Первоначальная стоимость на 31.12.2023	Накопленная амортизация на 31.12.2023
Земельные участки	28 117					28 117	
Квартира	1 939	1 033	5 994	63		7 934	1 094
Прочие	2 523	2 002		339		2 522	2 343
Итого	32 579	3 035	5 994	402		38 573	3 437

2022 год

Тыс. руб.

Объект	Первоначальная Стоимость, тыс. руб. на 31.12.2021	Накопленная амортизация на 31.12.2021	Изменения за период	Начислено амортизации и за 2022 г.	Изменения за период по амортизации	Первоначальная стоимость на 31.12.2022	Накопленная амортизация на 31.12.2022
Земельные участки	28 117					28 117	

Квартира	1 939	970		63		1 939	1 033
Прочие	2 132	840	391	1 162		2 523	2 002
Итого	32 188	1 810	391	1 225		32 579	3 035

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Объект	Тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Строительство дома	421 751	218 608	34 480
Капитальный ремонт	0	4 907	0
Итого	421 751	223 515	34 480

Общая сумма начисленных процентов по договорам займа за 2023г составила 29 444 тыс. руб. в т. ч. включенным в инвестиционный (внеоборотных активов) (согл. ст. 17 ПБУ 15/2008).

Объект	Тыс. руб.
	За 2023 г.
Дом	26 893
Квартира	192

Сумма займа, недополученного по условиям договоров (ст. 18 ПБУ 15) на 31.12.2023:

	Тыс. руб.
Договор б/н от 03.06.2022 г.	14 508
Договор б/н от 20.05.2022 г.	123 338
Договор б/н от 30.09.2021 г.	61 619
Договор б/н от 22.11.2023 г.	85 100

Пояснения № 2 к Бухгалтерскому балансу по статье 1230 «Дебиторская задолженность»

На 31.12.2023г. на балансе общества числится дебиторская задолженность в размере 106 266 тыс. руб., в т. ч.:

	Тыс. руб.
Авансы выданные	105 223
Прочие	1 043

На 31.12.2022г. на балансе общества числится дебиторская задолженность в размере 110 083 тыс. руб., в т. ч.:

	Тыс. руб.
Авансы выданные	109 769
Прочие	314

На 31.12.2021г. на балансе общества числится дебиторская задолженность в размере 2 164 666 тыс. руб., в т. ч.:

Тыс. руб.

Авансы выданные	123 772
За продажу акций по договору купли-продажи акций	2 040 500
Налог	336
Прочие	58

Пояснения № 3 к Бухгалтерскому балансу по статье 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. составляет 93 тыс. руб., в т. ч.:

Тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и заказчиками	93
--------------------------------------	----

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составляет 830 тыс. руб., в т. ч.:

Тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и заказчиками	578
Задолженность по налогам и сборам	252

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. составляет 2 038 785 тыс. руб., в т. ч.:

Тыс. руб.

Приобретение акций по договору	2 038 743
Оплата по договору субаренды ПК «Спутник Инвестмент Лимитед»	14
АО «Мосэенгосбыт» задолженность за декабрь 2021г.	28

Пояснения № 4 к Бухгалтерскому балансу по статье 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)». Добавочный капитал сформирован за счет вклада Участника в имущество Общества денежными средствами.

Изменения за 2021г. не было

Изменения за 2022г. не было

Изменения за 2023г. не было

Пояснения № 1 к «Отчету о финансовых результатах»

За 2023г.

Выручка за 2023 г. отсутствует.

Расходы за 2023 г. составили 898 тыс. руб., в т. ч.:

Тыс. руб.

Зар. пл. и налоги	195
Услуги по оценки	25

Арендная плата	131
Аудиторские услуги	471
Нотариальные услуги	69
Расходы по программному обеспечению	7

Прочие доходы 95 тыс. руб.- курсовая разница.

Проценты к уплате 2 377 тыс. руб.

Прочие расходы составили 5 393 тыс. руб. в т. ч.:

	Тыс. руб.
Банковская комиссия	308
Амортизация по ОС	272
Налог на имущество	491
Коммунальные услуги	736
Земельный налог	182
Ущерб	3 000
Списание НДС	163
Курсовая	103
Прочие	138

За 2022 г.

Выручка за 2022 г. отсутствует.

Расходы за 2022 г. составили 1 009 тыс. руб., в т. ч.:

	Тыс. руб.
Арендная плата	76
Аудиторские услуги	410
Зар. пл и налоги	97
Нотариальные услуги	125
Расходы по программе	7
Амортизация	44
Услуги оценщика	210
Консультационные услуги	40

Прочие доходы 188 724 тыс. руб.:

	Тыс. руб.
Доходы по операциям с валютой	19 441
Прощение задолженности по займам	169 283

Проценты к уплате 3 031 тыс. руб.

Прочие расходы составили 22 759 тыс. руб. в т. ч.:

	Тыс. руб.
Банковская комиссия	138
Амортизация по ОС	1 105
Отрицательные курсовые разницы	430
Расходы от продажи валюты	19 550
Налог на имущество	342
Земельный налог	478

Коммунальные услуги	610
Списан НДС	82
Прочие	24

На 31.12.2023г. официальный курс Центрального банка РФ составил:

1 евро = 99,1919 рублей;

1 доллар США = 89,6883 рублей.

Денежные средства на валютном сете составляют -863.75\$

Остаток валюты на 31.12.2022 года на текущем валютном счете отсутствует.

Остаток валюты на 31.12.2021 года на текущем валютном счете отсутствует.

Связанные стороны

В ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности Компания осуществляла, в том числе, операции с организациями, являющимися связанными сторонами.

Денежные потоки от операций со связанными сторонами представлены в таблице (тыс. руб.):

	2023		2022	
	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
«ФЭАРБРУК ЛИМИТЕД»				
Потоки денежных средств от финансовых операций	0	0	23 319	
Ослон О.А.				
Потоки денежных средств от финансовых операций	13 900	0	0	0

Сальдо незавершенных расчетов со связанными сторонами на 31.12.20.2023 г. составляет:

Тыс. руб.

Основной долг по займу	33 519
Начисленных процентов	2 082

Вознаграждение основного управленческого персонала с учетом страховых взносов составило:

Тыс. руб.

За 2021г	42
За 2022г.	47
За 2023г	75

Обеспечения и гарантии:

Полученные обеспечения и гарантии обязательств и платежей у компании отсутствуют.

События после отчетной даты: События после отчетной даты отсутствуют.

Прочая информация

В результате геополитической напряженности США и страны ЕС ввели санкции против отдельных физических и юридических лиц РФ, против отдельных секторов экономики, а также против крупнейших банков России: Сбербанк, ВТБ, ВЭБ, Промсвязьбанк, Совкомбанк и др; были введены ограничения на экспорт отдельных высокотехнологичных товаров (полупроводники, компьютеры, датчики и проч.).

По мнению Правительства РФ, Россия располагает ресурсами, достаточными для обеспечения устойчивости финансовой системы в условиях сложившейся геополитической ситуации. Описанные выше события не повлияли на представленную отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Генеральный директор

05 марта 2024 г.



Ковалева Т.А.