

**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
												первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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 Цаликов Карен Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.



2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Введено объектов		убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	17 527	(454)	669	(454)	-	18 196	(907)
	5210	за 2022г.	17 527	-	-	(454)	-	17 527	(454)
Арендованные земельные участки	5201	за 2023г.	17 527	(454)	669	(454)	-	18 196	(907)
	5211	за 2022г.	17 527	-	-	(454)	-	17 527	(454)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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.	94 176	1 906	-	-	96 082
	5250	за 2022г.	92 269	1 907	-	-	94 176
в том числе: Административное здание с элементами придорожного сервиса 360 кв.м.	5241	за 2023г.	8 894	-	-	-	8 894
	5251	за 2022г.	8 894	-	-	-	8 894

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:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	18 196	17 527	17 527
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Залоговая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель Цаликов Карен Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.



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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель  Цаликов Карен Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.



4.1. Наличие и движение запасов

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель Цаликов Карен Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
						причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5510	за 2023г.	108	-	39	-	(37)	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022г.	1 181	-	396	-	(1 469)	-	-	-	-	-	-	-	110	-
														-	108	-
в том числе:																
	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	37	-	39	-	(37)	-	-	-	-	-	-	-	39	-
	5532	за 2022г.	1 111	-	395	-	(1 469)	-	-	-	-	-	-	-	37	-
	5513	за 2023г.	71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71	-
Прочая	5533	за 2022г.	70	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2023г.	108	-	39	-	(37)	-	-	-	-	-	-	-	110	-
Итого	5520	за 2022г.	1 181	-	396	-	(1 469)	-	-	-	-	X	X	-	108	-

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					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	27 954	547	-	-	-	(7 000)	-	21 501
	5571	за 2022г.	18 074	9 941	-	(61)	-	-	-	27 954
в том числе:										
кредиты										
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	11 941	-	-	-	-	(7 000)	-	4 941
	5573	за 2022г.	2 000	9 941	-	-	-	-	-	11 941
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
арендные обязательства	5555	за 2023г.	16 013	547	-	-	-	-	X	16 560
	5575	за 2022г.	16 074	-	-	(61)	-	-	X	16 013
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	24 784	3 059	-	-	-	7 000	-	34 843
	5580	за 2022г.	33 730	-	-	(8 946)	-	-	-	24 784
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	36	-	-	-	-	-	-	36
	5581	за 2022г.	36	-	-	-	-	-	-	36
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	5	-	-	-	-	-	5
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	23 300	3 000	-	-	-	7 000	-	33 300
	5585	за 2022г.	32 241	-	-	(8 941)	-	-	-	23 300
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
арендные обязательства	5567	за 2023г.	1 448	54	-	-	-	-	X	1 502
	5587	за 2022г.	1 453	-	-	(5)	-	-	X	1 448
	5550	за 2023г.	52 738	3 606	-	-	-	X	-	56 344
Итого	5570	за 2022г.	51 804	9 941	-	(9 007)	-	X	-	52 738

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 Цаликов Карен Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	215	191
Отчисления на социальные нужды	5630	62	54
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	722	723
Итого по элементам	5660	999	968
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	999	968

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

Руководитель  Цаликов Карен Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

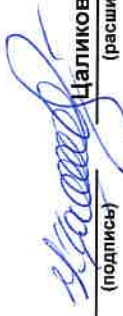
6 марта 2024 г.



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


(подпись)

Цаликов Карен Юрьевич
(расшифровка подписи)

6 марта 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель Цаликов Карен Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 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			
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
				На конец года
	за 2023г.			
	за 2022г.			
в том числе:				
	за 2023г.			
	за 2022г.			

Руководитель Цаликов Карен Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Рига08» за 2023 г.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Рига08»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Рига08»

Адрес места нахождения Общества: 143402, Россия, Московская область, г. Красногорск, ул. Жуковского, д. 7, комната 84

ОГРН: 1055004229213

ИНН: 5024072998

Уставный капитал Общества: 410 000 руб.

Изменения и дополнения в устав Общества приняты и зарегистрированы: нет

Сведения об обособленных подразделениях Общества: нет

Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Цаликов Карен Юрьевич	100%

В совет директоров Общества в 2023 году входили следующие лица:

Фамилия, имя, отчество	Должность
Цаликов Карен Юрьевич	Генеральный директор, является единственным участником, все решения принимаются единолично

Генеральный директор Общества: Цаликов Карен Юрьевич

Главный бухгалтер Общества: ведение бухгалтерского учета в Обществе возложено на специализированную организацию ООО «Прайм Проперти Менеджмент», отвечающую за ведение бухгалтерского учета Общества. Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной системе ведения бухгалтерского учета 1С:Предприятие 8.3.

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 1

Основные виды деятельности Общества в 2023 году: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Общество не осуществляло свою деятельность на основании лицензий.

Общество не является членом СРО.

II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2.1. Связанные стороны

Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Цаликов Карен Юрьевич	Генеральный директор и единственный участник Общества Имеет 100% размера уставного капитала Общества номинальной стоимостью 410 000 рублей Дивиденды в отчетном периоде не начислялись и не выплачивались. 10 марта 2020 года заключен договор займа №РГ-10-2020/10.3/01 на сумму 8 000 тыс. руб. (в редакции дополнительного соглашения № 6 от 16 октября 2023 г.) За отчетный период проценты по договору займа не начислялись.

Конечным бенефициарным владельцем Общества является: Цаликов Карен Юрьевич

2.2. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 г.			Данные за 2022 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г.
Цаликов К.Ю.	Получение займа	3 000 тыс. руб.	Займ предоставлен на срок до 11.03.2024 г.	8 000 тыс. руб.	1 000 тыс. руб.	Займ предоставлен на срок до 11.03.2024 г.	5 000 тыс. руб.

По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

Выручки, полученной по договорам со связанными организациями, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, не было.

2.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в **2023 году составили 215 тыс. руб., в 2022 году - 193 тыс. руб.** Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

III. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Актив, стоимостью ниже установленного лимита, не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

3.3. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации товаров, работ, услуг, указанных в разделе I настоящих Пояснений. Все остальные доходы считаются прочими

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности без НДС.

Порядок признания выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления: по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты, выдаваемые по требованию, и /или со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

3.5. Резервы по сомнительным долгам

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создается по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачёт в одностороннем порядке.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.6. Учет и распределение управленческих расходов

Управленческие расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

3.7. Аренда

Арендатор

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Арендодатель

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

3.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц, реализованном автоматизированной системой учета «1С:Бухгалтерия 8.3».

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Налоговая стоимость актива определяется, как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется, как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

При составлении бухгалтерской отчетности в Бухгалтерском балансе Организация отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Основные средства

Наличие и движение видов основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Изменений в составе основных средств за 2023 год не было.

Лимит стоимости основных средств: 100 тыс. руб.

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, отсутствуют.

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, отсутствуют.

В 2023 году выбытия основных средств не было.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют объекты основных средств, полученные по договору лизинга

4.2. Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ООО «Рига08» в течение 2023г. осуществляло деятельность, связанную с созданием внеоборотного актива Общества: здания административного назначения с объектами придорожного сервиса. Расходы на незавершенное строительство ООО «Рига08» отражает на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Балансовая стоимость:	На 31.12.2022	На 31.12.2023
капитальных вложений в инвестиционную недвижимость:	94 176	96 082

Выбытия капитальных вложений за отчетный период не было.

Информация об обесценении капитальных вложений отсутствует.

4.3. Материально-производственные запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023 г. в Обществе не было материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

По состоянию на 31.12.2023 г. не выявлено признаков обесценения запасов. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

4.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2023 год не произошло.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами не заключались.

По состоянию на 31.12.2023 г. резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

Авансы выданные отражены с учетом налога на добавленную стоимость, право вычета по которым не применялось.

4.5. Прочие оборотные активы

Прочие внеоборотные активы Общества представлены:

- расходы будущих периодов 1 тыс. руб.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

Расшифровка расходов будущих периодов по видам представлена в таблице:

Наименование РБП	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расходы на лицензии	1	1	1

4.6. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменения за 2023 и за 2022 года в графах «Поступление», «Выбыло» Пояснения 5.3. раскрыты за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

4.7. Капитал и резервы.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал составляет 410 тыс. руб. (на 31.12.22 и на 31.12.21 тот же) и является полностью оплаченным всеми акционерами (участниками).

Уставом Общества предусмотрено создание резервного и иных фондов по решению общего собрания участников. В 2023 году решение о создании резервного и иных фондов не принималось.

Добавочный капитал Общества сформирован за счет вкладов участников в имущество Общества.

В 2022 - 2023 гг. участникам Общества не начислялись и не выплачивались дивиденды.

4.8. Информация об объектах аренды

Общество является арендатором по договорам аренды земельных участков:

- Договор № 17 от 09.02.2011 г., площадь 8000+/- 63 кв. м., категория земель – земли населенных пунктов, местонахождение – Московская область, Красногорский муниципальный район, городское поселение Красногорск, д. Гольево, срок аренды – до 28.03.2060 г.
- Договор № 750 от 30.12.2014 г., площадь 2200 +/- 33 кв.м., категория земель – земли населенных пунктов, местонахождение – Московская область, Красногорский муниципальный район, городское поселение Красногорск, а/д М-9 «Балтия» в районе круговой развязки, со стороны д. Гольево, срок аренды – 19.03.2064 г.

Процентная ставка при дисконтировании - применена ставка по банковским кредитам, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (8,6%).

Наименование	На начало года		Изменения				На конец года	
	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
				Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Аренда земельных участков	17 527	(454)	669	-	-	(454)	18 196	(907)

4.9. Налоги.

За 2023 год налог на добавленную стоимость и налог на имущество не начислялся в связи с отсутствием объекта налогообложения.

В связи с полученным в 2023 году убытком в размере 49 тыс. руб. налоговая база по налогу на прибыль за 2023 год признается равной нулю, текущий налог на прибыль равен нулю (текущий налог на прибыль за 2022 год равен нулю., за 2021 год - равен нулю).

4.10. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль в 2023 г.:

тыс. руб.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:				
- по полученному убытку	49	10	-	-
- по арендным обязательствам	637	127	-	-
Налогооблагаемые временные разницы:				
- по формированию стоимости внеоборотного актива	-	-	612	122
- по арендованному имуществу	215	43	-	-
- по процентным обязательствам	36	7	-	-

Признание ОНА(ОНО) в отчетном периоде связано с полученным убытком, с возникновением разниц по договорам аренды, учитываемым в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Изменение ОНА (ОНО) за отчетный период вызвано:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде

Наименование показателя	Код строки	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	(1 165)	(1 072)
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20	20
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3]= [1]* [2]	(233)	(214)
Постоянный налоговый доход (расход)	[4]	23	15
Отложенный налог на прибыль	[5]	210	199
Текущий налог на прибыль	[6]= [3]+ [4]+ [5]	0	0
Расход (доход) по налогу на прибыль	[7]= [5]+ [6]	210	199

4.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходов по обычным видам деятельности за 2023 год Общество не имело.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2023 год по статьям затрат представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.
Расходы на оплату труда	215	191
Отчисления на социальные нужды	62	54
Аренда офиса	343	343
Расходы на ведение бухгалтерского учета	360	360
Прочие	19	20
Итого	999	968

4.12. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов Общества за отчетный период представлены в таблице (тыс. руб.):

Прочие доходы	2023 год	2022 год
Проценты по депозитному договору и на остаток на расчетном счете	17	51
Прочие доходы	-	9
Итого	17	60

Расшифровка прочих расходов Общества за отчетный период представлены в таблице (тыс. руб.):

Прочие расходы	2023 год	2022 год
Комиссия банка	66	85
Списание НДС по истечении 3х лет	116	79
Итого	182	164

4.13. Изменения оценочных значений

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

4.14. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2023 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

4.15. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2023 году Обществом не принималось.

4.16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

4.17. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

4.18. Исправления ошибок.

В 2023 г. Обществом не выявлено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах. Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2022 г. Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих отчета о финансовых результатах за 2022 г. Изменения во вступительных и сравнительных показателях отсутствуют.

4.19. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Денежные потоки в виде платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления (строка 4119), представлена в таблице:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
НДС	-	89
Проценты по депозитному договору и на остаток на расчетном счете	16	51
Возврат ошибочно списанной комиссии	-	8
Итого	16	148

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие платежи (строка 4129), представлена в таблице:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Комиссия банка	66	86
НДС	75	-
Итого	141	86

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления (строка 4219), представлена в таблице:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Возврат аванса поставщиком	-	911
Итого	-	911

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие платежи (строка 4229), представлена в таблице:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Процентные обязательства по аренде	1 452	1 448
Итого	1 452	1 448

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие платежи (строка 4329), представлена в таблице:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Арендные обязательства	67	71
Итого	67	71

4.20. Информация о событиях после отчетной даты

Годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год не объявлялись. Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», нет.

4.21. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

V. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, обострением геополитической обстановки, введением новых международных санкций, ростом инфляции.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной хозяйственной деятельностью.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Значительность влияния на операции Общества пандемии коронавируса в большой степени зависит от продолжительности и распространенности ее влияния на мировую и российскую экономику. Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает меры для его снижения.

Генеральный директор ООО «Рига08»



Цаликов К.Ю..

6 марта 2024 г.

