



**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2023 год**

1. Общие сведения

ООО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» (далее Общество) зарегистрировано по адресу:

111024, Москва г, 2-я Энтузиастов ул, дом 5, корпус 40, этаж 3, комн.20,пом.3

Численность персонала Общества составила:

по состоянию на 31 декабря 2023 г.	1 человек
по состоянию на 31 декабря 2022 г.	1 человек
Среднегодовая численность персонала за 2023 год	1 человек

Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Деятельность холдинговых компаний

Единоличным исполнительным органом Общества является:

Генеральный директор – Святенко Виталий Георгиевич

Коллегиальный исполнительный орган отсутствует.

2. Учетная политика

2.1. Нормативно-правовая база подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н. В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то Общество разрабатывает соответствующий способ исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена в соответствии с теми же нормативно-правовыми документами по бухгалтерскому учету.

2.2. Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание. Переоценка стоимости нематериальных активов, равно как и проверка их на обесценение Обществом не производится.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов Обществом применяется линейный метод начисления амортизации.

Платежи за полученное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, в том числе за неисключительное право пользования программными продуктами, отражаются в бухгалтерском учете Общества в составе расходов будущих периодов и подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом самостоятельно исходя из необходимой продолжительности планируемого использования, скорости морального устаревания и других аналогичных факторов. В бухгалтерском балансе Общества они отражаются в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочная часть) и (или) прочих оборотных активов (краткосрочная часть).

2.3. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов. Указанная норма применяется в отношении объектов из групп объектов основных средств, которые потенциально относятся к несущественным активам и одновременно соответствуют следующим показателям:

- остаточная стоимость этой группы основных средств на последнюю отчетную дату (год) составляет не более 5 % от показателя строки Баланса «Основные средства»;
- сумма начисленной амортизации по этой группе основных средств составляет не более 5% от суммы расходов (суммарно расходов по основной деятельности и управленческих расходов) за последний отчетный период (год);
- сумма начисленной амортизации по этой группе основных средств составляет не более 5% от общей суммы расходов в виде начисленной амортизации за последний отчетный период (год).

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По всем группам амортизируемых основных средств Обществом применяется линейный метод начисления амортизации начиная с месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Сроки полезного использования объектов основных средств Общество определяет на дату принятия их к учету (дату ввода в эксплуатацию и отражения в качестве основных средств) согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, с учетом рекомендации технических служб.

В случае если определение срока полезного использования объекта основных средств на основании Постановления Правительства №1 не представляется возможным, Общество утверждает срок полезного использования объекта на основании рекомендаций предприятия-изготовителя либо на основании заключения специально создаваемой комиссии, в которую входят представители технических и финансовых служб Общества.

Самостоятельными объектами основных средств признаются произведенные существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными признаются затраты, составляющие 20% и более от первоначальной стоимости объекта. Срок полезного использования объектов в виде затрат на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя исходя из продолжительности межремонтного периода.

Стоимость безвозмездно полученных основных средств признается в прочих доходах Общества одновременно в полной сумме.

2.4. Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений. При этом беспроцентные займы выданные и простые беспроцентные векселя не признаются финансовыми вложениями и отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

Приобретенная по номинальной стоимости дебиторская задолженность (любые приобретенные по номиналу права требования, кроме прав займодавца по договорам процентного займа) не признаются финансовыми вложениями и отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

Процентные займы, выданные сотрудникам Общества, также признаются финансовыми вложениями. Финансовые вложения (кроме акций, по которым не устанавливается текущая рыночная стоимость) отражаются при их выбытии по первоначальной (последней переоцененной) стоимости каждой единицы.

При выбытии акций, по которым не устанавливается текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

На конец отчетного года финансовые вложения, по которым имеется устойчивое существенное снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение.

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва под обесценение финансовых вложений отражается развернуто.

2.5. Запасы

Оценка сырья и материалов, товаров для перепродажи и готовой продукции при их выбытии (отпуске в производство) производится Обществом по методу средней себестоимости. Незавершенное производство отражается Обществом в составе запасов по фактической производственной себестоимости.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Стоимость оплаченной страховой премии по договорам добровольного страхования учитывается по счету расходов будущих периодов и отражается в составе прочих внеоборотных либо прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося на отчетную дату срока действия договора страхования.

Списание предоплаченной страховой премии производится Обществом равномерно в течение срока действия договора страхования в соответствии со специальными расчетами, составленными на дату начала срока действия договора и корректируемыми в течение всего периода страхования в зависимости от сложившейся ситуации.

Задолженность по процентам к получению по займам выданным отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе дебиторской задолженности (прочей).

Суммы оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету).

Суммы полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается развернуто.

2.7. Расчеты по заемным средствам

Общество признает обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям), при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств. Проценты (дисконт) по выпущенным долговым ценным бумагам отражаются в составе прочих расходов исходя из условий выпуска ценных бумаг. Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга (кроме процентов и дисконта), в том числе банковские комиссии, агентские вознаграждения за поддержку вторичного рынка выпущенных ценных бумаг, учитываются Обществом в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены, кроме случаев включения расходов в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб.

2.8. Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль) и сальдо на едином налоговом счете.

В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.9. Оценочные и условные обязательства

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

2.10. Доходы

Доходом от обычных видов деятельности Обществом признается выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг по основным направлениям, перечисленным в пункте 1 настоящих Пояснений, в т.ч. доходом от обычных видов деятельности Обществом признаются поступления, которые связаны с деятельностью по участию в уставных капиталах других организаций.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

Доход от списания кредиторской задолженности Общества по выплате дивидендов отражается напрямую в составе нераспределенной прибыли и не участвует в формировании финансового результата за отчетный период.

2.11. Расходы

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов и с учетом общепроизводственных расходов. Аналогичным образом формируется производственная себестоимость остатков готовой продукции и незавершенного производства.

Управленческие ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, не увеличивая себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере, за исключением транспортных расходов, относящихся к остаткам нереализованных товаров, на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, не увеличивая себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. В отчете о финансовых результатах Общества управленческие и коммерческие расходы отражаются отдельными статьями.

2.12. Учет аренды

Стоимость признанных прав пользования активами амортизируется линейным способом.

В случаях получения в аренду земли в качестве номинальной величины будущих арендных платежей принимается величина равная произведению текущей стоимости арендной платы и срока аренды, а в качестве ставки дисконтирования ставка, по которой привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок сопоставимый со сроком аренды (или равной ключевой ставке ЦБ РФ на момент признания прав, увеличенной в 1.3 раза).

Срок полезного использования права пользования активом в виде земли, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, определяется с даты начала аренды до более ранней из следующих дат - даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом в виде земли и соответствующая величина обязательства по аренде пересматриваются в числе прочего в случаях изменения кадастровой стоимости арендуемого земельного участка и, соответственно, изменения величины арендных платежей, рассчитываемых от кадастровой стоимости, по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде. Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода - т.е. периода, с которого произошло изменение кадастровой стоимости.

2.13. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств Общества содержит информацию об остатках и движении денежных средств и денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию.

Любые перечисления денежных средств, удержанных из заработной платы сотрудников Общества (включая алименты, штрафы, возмещение ущерба по исполнительным лицам и т.п., налог на доходы физических лиц), а также перечисления третьим лицам в пользу сотрудников Общества отражаются в составе платежей в связи с оплатой труда работников отчета о движении денежных средств. По этой же статье отражаются суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Следующие денежные потоки отражаются Обществом в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

- возврат авансов выданных и полученных;
- возврат страховых премий и страховые выплаты, полученные Обществом;
- штрафные санкции, уплаченные банку-кредитору за нарушение условий кредитного договора;
- уплата и возврат излишне перечисленных пеней, штрафов по всем налогам (в том числе по налогу на прибыль и НДС) и обязательным страховым взносам;
- разница между фактическим курсом купли-продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ на дату обмена валюты.

3. Изменения в учетной политике и исправление ошибок

3.1. Изменения в учетной политике с 01 января 2023 года

В учетную политику на 2023 год Обществом не вносились изменения и дополнения, которые существенным образом повлияли бы на сопоставимые показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2023 год.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса (в тыс. руб., если не указано иное)

4.1. Основные средства (код строки 1150)

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период								На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило			Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка и выкуп из лизинга		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Приобретение и прочее поступление (кап.затраты)	Ввод в эксплуатацию объектов строительства	Реконструкция, модернизация, частичная ликвидация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	за 2022 г.												
	за 2023 г.												
в том числе: Здания и сооружения (аренда нежилых помещений)	за 2022 г.												
	за 2023 г.												
Машины и оборудование	за 2022 г.												
	за 2023 г.												
Транспортные средства	за 2022 г.												
	за 2023 г.												
Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация)	за 2022 г.												
	за 2023 г.												
Земельные участки	за 2022 г.												
	за 2023 г.												
Прочие	за 2022 г.												
	за 2023 г.												

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» за 2023 г.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, у Общества отсутствуют.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, у Общества отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, у Общества отсутствуют.

4.2. Финансовые вложения (коды строк 1170, 1240)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Убытков от обесценения	Текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения – всего	за 2022 г.	2 204		20	2 204		(-)		20	
	за 2023 г.	20		10	10		(-)		20	
	за 2022 г.			15			(-)		15	
	за 2023 г.	15		10	10		(-)		15	
в том числе: Акции										
Доли	за 2022 г.	2 204		5	2204		(-)		5	
	за 2023 г.	5					(-)		5	
Займы выданные	за 2022 г.						(-)			
	за 2023 г.						(-)			
Права требования	за 2022 г.						(-)			
	за 2023 г.						(-)			
Прочее	за 2022 г.						(-)			
	за 2023 г.						(-)			
Краткосрочные финансовые вложения – всего	за 2022 г.	0		60 000			(-)		60 000	
	за 2023 г.	60 000		1 254 116	60 000		(-)		1 254 116	
	за 2022 г.						(-)			
	за 2023 г.						(-)			
в том числе: Акции										
Доли	за 2022 г.						(-)			

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» за 2023 г.

	за 2023 г.						(-)			
Займы выданные	за 2022 г.			60 000			(-)		60 000	
	за 2023 г.	60 000		1 254 116	60 000		(-)		1 254 116	
Права требования	за 2022 г.						(-)			
	за 2023 г.						(-)			
Прочее	за 2022 г.						(-)			
	за 2023 г.									
ИТОГО	за 2022 г.	2 204		60 020	2 204		(-)		60 020	
	за 2023 г.	60 020		1 254 126	60 010		(-)		1 254 136	

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, у Общества отсутствуют.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют

4.3. Прочие внеоборотные активы (код строки 1190)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Прочие внеоборотные активы - всего		-	-
<i>в том числе:</i>			
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
Неисключительные права пользования программным обеспечением	-	-	-
Невозвращаемые страховые премии	-	-	-
Прочие		-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» за 2023 г.

4.4. Дебиторская задолженность (код строки 1230)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего		(-)	-	(-)	-	(-)
<i>в том числе:</i>						
Задолженность покупателей и заказчиков		(-)	-	(-)	-	(-)
Авансы выданные	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Проценты к получению		(-)	-	(-)	-	(-)
Беспроцентные займы выданные		(-)	-	(-)	-	(-)
Прочая дебиторская задолженность		(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	237 391	(-)	5 438	(-)	76 602	(-)
<i>в том числе:</i>						
Задолженность покупателей и заказчиков	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Авансы выданные		(-)		(-)	12	(-)
Беспроцентные займы выданные	157 044	(-)	-	(-)	-	(-)
Проценты к получению	80 337	(-)	5 218	(-)		(-)
Дивиденды к получению					-	
Переплата по налогам и сборам	-	(-)	-	(-)	92	(-)
Переплата по обязательным страховым взносам	-	(-)	-	(-)	46	(-)
Штрафы, пени, неустойки к получению	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Права требования долга	-		220		76 452	
Прочая дебиторская задолженность	10	(-)		(-)	-	(-)
ИТОГО	237 391	(-)	5 438	(-)	76 602	(-)

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (код строки 1250)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» за 2023 г.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства – всего	26 408	15 311	151
<i>в том числе:</i>			
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	508	311	151
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства в покрытых аккредитивах, открытых в пользу других организаций	-	-	-
Денежные эквиваленты – всего	25 900	15 000	
<i>в том числе:</i>			-
Банковские депозиты до востребования	25 900	15 000	
Прочие высоколиквидные вложения	-	-	-
ИТОГО	26 408	15 311	151

4.6. Прочие оборотные активы (код строки 1260)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Прочие оборотные активы - всего	5	5	5
<i>в том числе:</i>			
Неисключительные права пользования программным обеспечением	5	5	5
НДС с авансов полученных	-	-	-
Прочие	-	-	-

4.7. Капитал

Зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей (вкладов), внесенных его участниками (учредителями) и составляет 16 тыс. рублей.

Формирование резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» за 2023 г.

Добавочный капитал состоит из вкладов в имущество Общества и составляет 84 966 тыс. рублей.

4.8. Кредиты и займы (код строки 1410, 1510)

Наименование показателя	Процентные ставки	На 31 декабря 2023 г.	Срок погашения	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Долгосрочные кредиты и займы – всего		1 351 764		220	220
<i>в том числе:</i>					
Банковские кредиты, включая кредитные линии					
Займы от прочих организаций и физических лиц	0%, 12%	1 351 764	31.12.2024	220	220
Собственные векселя и облигации					
Краткосрочные кредиты и займы – всего					
<i>в том числе:</i>					
Банковские кредиты, включая кредитные линии					
Займы от физических лиц					
Займы от прочих организаций и физических лиц					
Собственные векселя и облигации					
ИТОГО		1 351 764		220	220

Недополученные суммы по кредитам и займам по состоянию на 31.12.23 г. и на 31.12.2022 г. отсутствуют.

Займы/кредиты привлечены без какого-либо обеспечения.

4.9. Кредиторская задолженность и прочие обязательства (код строки 1520)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства – всего			
<i>в том числе:</i>			

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» за 2023 г.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками			
Авансы полученные			
Прочая кредиторская задолженность			
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	372	124	0
<i>в том числе:</i>			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками			
Авансы полученные			
Задолженность перед персоналом по заработной плате			
Задолженность по обязательным страховым взносам			
Задолженность по налогам и сборам	372	124	
Прочая кредиторская задолженность			
Прочие краткосрочные обязательства – всего			
<i>в том числе:</i>			
НДС с авансов выданных			
Прочие обязательства			
ИТОГО	372	124	0

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Управленческие расходы (код строки 2220)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Управленческие расходы - всего	842	481
<i>в том числе:</i>		
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	414	104

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» за 2023 г.

Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	92	22
Амортизация		
Прочие затраты	336	355

5.2. Прочие доходы (код строки 2340)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прочие доходы - всего	14	75 747
<i>в том числе:</i>		
Доход от продажи основных средств		
Доход от продажи прочих активов	10	75 747
Курсовые разницы	4	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		
Доходы, связанные с погашением резерва по отпускам		
Прочие		

5.3. Прочие расходы (код строки 2350)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прочие расходы - всего	506	78 926
<i>в том числе:</i>		
Расходы, связанные с продажей, списанием и прочим выбытием основных средств		
Расходы, связанные с продажей, списанием и прочим выбытием прочих активов	10	78 656
Курсовые разницы	1	30
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		
Возмещение убытков, штрафы, пени, неустойки к уплате		
Налог на имущество		
Безвозмездная передача активов		

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» за 2023 г.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Оплата услуг кредитных организаций (банковские комиссии)	495	81
Прочие		159

5.4. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	2023 г.		2022 г.	
	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%
Прибыль/(убыток) до налогообложения / Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	8 396	(1 679)	1 783	(357)
Постоянные разницы текущего периода / Постоянное налоговое обязательство/(актив)			159	(31)
Вычитаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых активов	(4 198)	839	(971)	194
Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых обязательств				
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль (стр.2411 Отчета о финансовых результатах)	4 197	(840)	971	(194)
Прибыли/(убытки) прошлых лет (свернуто) / Корректировка условного расхода (дохода) по налогу на прибыль за прошлые годы				
Корректировка постоянных разниц за прошлые годы / Корректировка постоянных налоговых обязательств (активов) за прошлые годы				
Итого корректировка налоговой базы за прошлые годы/ Итого корректировка текущего налога на прибыль за прошлые годы				
Корректировка временных разниц за прошлые годы / Корректировка отложенных налогов за прошлые годы				
Списание временных разниц /Списание отложенных налогов				
Итого корректировка (списание) временных разниц / Итого корректировка (списание) отложенных налогов				

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» за 2023 г.

Различия между бухгалтерским и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к образованию временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей настоящей бухгалтерской отчетности и их налоговой базой. Налоговый эффект от изменения данных разниц представлен ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	Изменение за 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	Изменение за 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Отложенные налоговые активы – всего	790	(840)	1 630	(194)	1 824
<i>в том числе:</i>					
Основные средства					
Оценочные резервы					
Убыток текущего периода	790	(840)	1 630	(194)	1 824
Незавершенное производство					
Арендные обязательства					
Проценты по обязательствам					
Расходы будущих периодов (курсовая разница)					
Прочее					
Отложенные налоговые обязательства - всего					
<i>в том числе:</i>					
Основные средства					
Незавершённое производство					
Материалы					
Арендные обязательства					
Проценты по обязательствам					
Доходы будущих периодов					
Кредиторская задолженность					
Прочее					

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» за 2023 г.

Постоянные налоговые обязательства (активы) представляют собой налог, исчисленный с разниц в виде не принимаемых для целей налогообложения расходов (доходов):

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Постоянные налоговые обязательства (активы) – всего		31
<i>в том числе:</i>		
НДС не принимаемые для налогообложения		
Прибыли и убытки прошлых лет		
Прибыли и убытки прошлых лет		
Штрафы, пени		
Дивиденды полученные		
Активы переданные безвозмездно		
Проценты по договору займа не принимаемые для целей налогообложения		
Прочее		31

5.5. Совокупные затраты на оплату энергетических ресурсов

У Общества отсутствуют затраты на оплату энергетических ресурсов поскольку не связаны напрямую с ведением Обществом своей деятельности. Данные затраты (плата электроэнергию, теплоэнергию, за водоснабжение и газоснабжение) входят в состав арендной платы.

6. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

Информация о показателях прочих поступлений и выплат по текущим операциям Отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Прочие поступления – всего	6 647	226
<i>в том числе:</i>		
Возврат подотчетных сумм	-	-
Возврат авансов , перечисленных поставщикам	-	-
Проценты по договору банковского счета	6 647	226
Прочие		
Сумма НДС	-	-
Прочие платежи – всего	495	80
<i>в том числе:</i>		
Платежи по налогам и сборам	-	-
Активы переданные безвозмездно		
Прочие (комиссии банка)	495	80

7. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
1	Физические и юридические лица, которые контролируют Общество путем владения более 50% акций (долей) Общества (материнская компания, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества)	Махмудов Д.И.
2	Физические и юридические лица, которые оказывают значительное влияние на Общество путем владения более 20% и не более 50% его акций (долей)	
3	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируются Обществом путем владения более 50% их акций (долей) (дочерние и внучатые компании)	Группа 1147 АО
4	Юридические лица, на которые Общество прямо или косвенно (через дочерние компании) оказывает значительное влияние путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (зависимые компании по отношению к Обществу и его дочерним либо внучатым предприятиям).	Бизнес-Эксперт ООО

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» за 2023 г.

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
5	Лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления)	Генеральный директор Святенко В.Г.
6	Юридические лица, в которых основным управленческим персоналом Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа) являются те же лица, что и в самом Обществе	
7	Юридические лица, в которых более чем пятьдесят процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа и (или) совета директоров (наблюдательного совета, совета фонда) составляют одни и те же физические лица, что и в самом Обществе	
8	Юридические лица, которые контролируются одним и тем же юридическим лицом, что и само Общество	
9	Юридические лица, на которые оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом, что и на само Общество в силу прямого участия такого физического лица в капитале этих юридических лиц	

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами:

Группа № 1

Операции:	2023 г.	2022 г.
<i>в том числе:</i>		
Приобретение (строительство, реконструкция, модернизация) основных средств		
Приобретение материалов и товаров		
Приобретение строительно-монтажных работ (не капитального характера)		
Приобретение прочих работ, услуг		
Приобретение ценных бумаг и прочих инвестиций		
Продажа основных средств		
Продажа товаров, материалов, готовой продукции		
Выполнение строительно-монтажных работ, принятых заказчиком		
Реализация прочих работ, услуг		
Реализация ценных бумаг и прочих инвестиций		
Выдача займов		
Начисление процентов по займам выданным		
Получение займов	1 447 044	
Начисление процентов по займам полученным		
Получение целевого финансирования (финансовая помощь)		
Списание безнадежной дебиторской задолженности		
Прочие операции (погашение займа полученного)	(95 500)	
Прочие операции (курсовые разницы)		
Сальдо расчетов	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
(по номинальной стоимости):	(1 351 764)	(220)
<i>в том числе:</i>		

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» за 2023 г.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		
Авансы выданные поставщикам		
Задолженность по займам выданным (с процентами)		
Прочая дебиторская задолженность		
Резерв по сомнительным долгам /под обесценение займов выданных		
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		
Авансы, полученные от заказчиков		
Задолженность по займам полученным	(1 351 764)	(220)
Прочая кредиторская задолженность		
Выданные (не закрытые) поручительства		

Группа № 3

Операции:	2023 г.	2022 г.
<i>в том числе:</i>		
Приобретение (строительство, реконструкция, модернизация) основных средств		
Приобретение материалов и товаров		
Приобретение строительно-монтажных работ (не капитального характера)		
Приобретение прочих работ, услуг		
Приобретение ценных бумаг и прочих инвестиций		
Продажа основных средств		
Продажа товаров, материалов, готовой продукции		
Выполнение строительно-монтажных работ, принятых заказчиком		
Реализация прочих работ, услуг		
Реализация ценных бумаг и прочих инвестиций		
Выдача займов	157 044	
Начисление процентов по займам выданным		
Получение займов		
Начисление процентов по займам полученным		
Получение целевого финансирования (финансовая помощь)		
Списание безнадежной дебиторской задолженности		
Прочие операции		
Сальдо расчетов	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
(по номинальной стоимости):	157 044	-
<i>в том числе:</i>		
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		
Авансы выданные поставщикам		
Задолженность по займам выданным (с процентами)	157 044	
Прочая дебиторская задолженность		
Резерв по сомнительным долгам /под обесценение займов выданных		
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		
Авансы, полученные от заказчиков		

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» за 2023 г.

Задолженность по займам полученным		
Прочая кредиторская задолженность		
Выданные (не закрытые) поручительства		

Все расчеты по операциям со связанными сторонами выражены в российских рублях.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Вид вознаграждений	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочные <i>(оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)</i>	528
Долгосрочные	
По окончании трудовой деятельности	
Прочее	
ИТОГО:	528

Бенефициарными владельцами Общества (в соответствии с понятием, установленным Федеральным законом "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" - физическими лицами, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие) более 25% в капитале) являются:

Фамилия, И.О.	Доля участия (%)
Махмудов Д.И.	100

8. Информация о чрезвычайных ситуациях

В течение 2023 г. чрезвычайных ситуаций в Обществе не было.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2023 год, нет.

10. Допущение непрерывности деятельности

Состояние чистых активов Общества:

Наименование показателя	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Чистые активы	88 777	82 060	80 666

Основным направлением деятельности Общества на ближайшую перспективу по-прежнему будет являться Капиталовложения в ценные бумаги.

Событий или условий, которыми могут обусловлены значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетным 2022 годом, нет.

Генеральный директор

ООО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ»

/Святенко В.Г/