

**Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания Бастион»**

117449, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул Шверника, д. 16, к. 1, помещ. 1/П,
ИНН 7725392164 КПП 772701001 ОГРН 1177746922550

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «УК Бастион» за 2023 год**

Сведения об организации.

РЕКВИЗИТЫ ОРГАНИЗАЦИИ

1. ИНН 7725392164 КПП 772701001
2. ОГРН 1177746922550
3. ОКПО 19351143
4. Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Бастион»
5. Зарегистрировано 30.08.2017 года
6. Юр адрес: 117449, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул Шверника, д. 16, к. 1, помещ. 1/П.
7. ООО «УК Бастион» (далее - Общество) в соответствии с Уставом может заниматься:
 - строительство жилых и нежилых зданий;
 - деятельность холдинговых компаний;
 - подготовка к продаже, покупка и продажа собственного нежилого недвижимого имущества;
 - аренда и управление собственным или арендованным нежилым или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
 - предоставление посреднических услуг при купле-продаже, аренде недвижимого имущества;
 - управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Среднесписочная численность за 2023 год составила – 1 человек.

Информация о связанных сторонах.

Участником Общества является Агапова Наталия Александровна, владеющая 100 % уставного капитала.

Генеральным директором является Заварзин Павел Иванович.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Сведения об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе утвержденной учетной политики Общества, которая соответствует действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Сведения о собственности:

Общество владеет на праве собственности объектами:

-нежилые помещения по адресу: г. Москва, проезд 2-ой Павелецкий, дом 5 стр. 1

-нежилые помещения по адресу: г. Москва, проезд Старопетровский, д. 1, стр. 2

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

Финансовые вложения.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.23 г. составляют **80 978** тыс. руб.

У Общества имеются следующие ценные бумаги ПАО «Сбербанк» на общую сумму 20 478 тыс.руб.:

1. Вексель ВГ 0488237 номиналом 274 тыс. руб.;
2. Вексель ВГ 0496551 номиналом 5 317 тыс. руб.;
3. Вексель ВГ 0496609 номиналом 5 344 тыс. руб.;
4. Вексель ВГ 0496647 номиналом 5 352 тыс. руб.;
5. Вексель ВГ 0496698 номиналом 4 191 тыс. руб.

Обществом выданы следующие займы:

1. Договор займа б/н от 07.07.20 г. Торгово-Промышленной Компании Сенеж – 10 000 тыс. руб.;
2. Договор займа б/н от 23.12.20 г. Торгово-Промышленной Компании Сенеж – 33 000 тыс. руб.;
3. Договор займа № 20-08/2020 от 20.08.20 г. Управляющей компании «Проект-Сити» – 4 000 тыс. руб.;
4. Договор займа № УКБ-ОК-01 от 01.11.2021 г. АО «ОКТО» - 6 500 тыс.руб.
5. Приобретено право требования по договору уступки № б/н от 08.04.2022 г. к АО «Ритм» на сумму 7 000 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не формировался.

Займы и кредиты.

Долгосрочные обязательства на отчетную дату составляют 97 674 тыс. руб.:

1. ООО «АЛИНВЕСТ» договор займа б/н от 24.01.2018 г. – 25 643 тыс. руб.;
2. Заварзин П. И. договор займа б/н от 17.11.2017 г. – 20 тыс.;
3. ООО «Логистик Партнерс» договор займа б/н от 04.12.2020 г. – 29 215 тыс. руб.;
4. ООО «Р.Д.С.» договор уступки права требования № МГ-РДС/01 от 01.07.22г. – 42 796 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах.

Выручка Общества за отчетный год составила 68 695 тыс. руб.:

- Сдача принадлежащего на праве собственности недвижимого имущества в аренду – 19 445 тыс. руб.;
- Продажа принадлежащих на праве собственности объектов недвижимости – 49 250 тыс. руб.

Себестоимость составила 20 553 тыс. руб.
Проценты к получению составили 3 102 тыс. руб.,
Проценты к уплате составили 5 462 тыс. руб.
Прочие доходы за отчетный период составили 7 835 тыс. руб.:
Прочие расходы Общества за отчетный год составили 5 169 тыс. руб.
По итогам 2023 года прибыль в бухгалтерском учете до налогообложения составила 16 253 тыс. руб.

По данным налогового учета прибыль составила 21 936 тыс. руб.

Разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Общество ведет учет с применением ПБУ 18 / 02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете либо на основании первичных учетных документов, либо непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные разницы возникли в результате признания доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Постоянное налоговое обязательство (актив) равняется величине, определяемой как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. За 2023 год разница между доходами и расходами, не принимаемыми в целях налогообложения прибыли, составили 690 тыс. руб. Согласно ПБУ 18/ 02 Общество сформировало постоянное налоговое обязательство в сумме 138 тыс. руб.

Также у Общества возникли вычитаемые временные разницы на 31.12.2023 г. и составили 33 тыс. руб. Общество сформировала отложенный налоговый актив в размере 7 тыс. руб.

События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, отсутствуют.

Генеральный директор

Заварзин П. И.

