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

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. 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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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 _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

13 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	246 189	(94 958)	359 950	-	-	(32 938)	-	-	-	606 139	(127 897)
	5210	за 2022г.	232 190	(86 827)	14 050	51	-	(8 131)	-	-	-	246 189	(94 958)
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	2 402 103	(94 515)	36	-	-	(8 367)	-	-	-	240 246	(102 881)
	5211	за 2022г.	226 161	(86 555)	14 050	-	-	(7 960)	-	-	-	240 211	(94 515)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	188	(168)	-	-	-	(18)	-	-	-	188	(186)
	5212	за 2022г.	188	(150)	-	-	-	(18)	-	-	-	188	(168)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	146	(134)	-	-	-	(12)	-	-	-	146	(145)
	5213	за 2022г.	146	(122)	-	-	-	(12)	-	-	-	146	(134)
Земельные участки (право пользования арендой)	5204	за 2023г.	5 645	(142)	-	-	-	(140)	-	-	-	5 645	(282)
	5214	за 2022г.	5 695	-	-	51	-	(142)	-	-	-	5 645	(142)
Помещения в аренде (право пользования арендой)	5205	за 2023г.	-	-	359 914	-	-	(24 401)	-	-	-	359 914	(24 401)
	5215	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	3 547	364 610	(87)	(359 950)	8 121
	5250	за 2022г.	3 547	14 050	-	(14 050)	3 547
в том числе: Модернизация здания Старопименовский 11 стр.3	5241	за 2023г.	3 547	4 660	87	-	8 121
	5251	за 2022г.	3 547	14 050	-	(14 050)	3 547
Модернизация здания Озерковская наб. д. 12	5242	за 2023г.	-	36	-	(36)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	36	14 050
в том числе: Здание на наб.Озерковская, д.12, площадью 959,5 кв. м.	5261	36	-
Нежилые помещения по адресу: Старопименовский переулок,д.11 стр.3, площадью 603,6 м2, инв.№ар0000015	5262	-	14 050
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	31 678
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	63
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

13 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

13 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	4	-	4	-	(4)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	4	-	4	-	-	-	-	X	4	-	4
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	4	-	4	-	(4)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	4	-	4	-	-	-	-	-	4	-	4
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

13 февраля 2024 г.

ПРОМТУРБОГАЗ

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	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	1 150	-	14 048	-	-	-	-	-	-	-	15 198	-
	5521	за 2022г.	1 000	-	150	-	-	-	-	-	-	-	1 150	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	1 150	-	14 048	-	-	-	-	-	-	-	15 198	-
	5523	за 2022г.	1 000	-	150	-	-	-	-	-	-	-	1 150	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	855	-	964	-	(634)	-	-	-	-	-	1 185	-
	5530	за 2022г.	2 967	-	660	-	(2 772)	-	-	-	-	-	855	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	`5511	за 2023г.	221	-	807	-	-	-	-	-	-	-	1 028	-
	5531	за 2022г.	195	-	26	-	-	-	-	-	-	-	221	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	30	-	83	-	(30)	-	-	-	-	-	83	-
	5532	за 2022г.	148	-	30	-	(148)	-	-	-	-	-	30	-
Прочая	5513	за 2023г.	604	-	74	-	(604)	-	-	-	-	-	74	-
	5533	за 2022г.	2 624	-	604	-	(2 624)	-	-	-	-	-	604	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	2 005	-	15 012	-	(634)	-	-	X	-	-	16 383	-
	5520	за 2022г.	3 967	-	810	-	(2 772)	-	-	X	-	-	2 005	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	9 003	303 660	-	-	-	-	-	-	312 663
	5571	за 2022г.	8 937	66	-	-	-	-	-	-	9 003
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	9 003	303 660	-	-	-	-	-	-	312 663
	5574	за 2022г.	8 937	66	-	-	-	-	-	-	9 003
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	4 502	60 128	-	(4 401)	-	-	-	-	60 229
	5580	за 2022г.	3 921	4 400	-	(3 819)	-	-	-	-	4 502
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	538	2 065	-	(538)	-	-	-	-	2 065
	5581	за 2022г.	1 393	538	-	(1 393)	-	-	-	-	538
авансы полученные	5562	за 2023г.	2 015	2 731	-	(2 015)	-	-	-	-	2 731
	5582	за 2022г.	1 732	2 013	-	(1 732)	-	-	-	-	2 013
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 848	3 152	-	(1 848)	-	-	-	-	3 152
	5583	за 2022г.	694	1 848	-	(694)	-	-	-	-	1 848
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	101	52 180	-	-	-	-	-	-	52 281
	5586	за 2022г.	102	-	-	(1)	-	-	-	-	101
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	13 505	363 788	-	(4 401)	-	X	-	-	372 892
	5570	за 2022г.	12 858	4 466	-	(3 819)	-	X	-	-	13 505

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 _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

13 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4	-
Расходы на оплату труда	5620	3 568	224
Отчисления на социальные нужды	5630	849	68
Амортизация	5640	32 938	8 131
Прочие затраты	5650	28 213	8 151
Итого по элементам	5660	65 572	16 574
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	65 572	16 574

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

Руководитель _____ **Евстифеев Сергей Вячеславович**

(подпись) (расшифровка подписи)

13 февраля 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	10	310	(261)	-	60

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

13 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович

(подпись) (расшифровка подписи)

13 февраля 2024 г.

ООО «ПРОМТУРБОГАЗ»

Адрес: 115184, Рóссийская Федерация, г.Москва, Озерковская наб, д.12, пом.12
ИНН 7720570889 КПП 770501001

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2023 год

I. Общие сведения

Полное наименование Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМТУРБОГАЗ»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ПРОМТУРБОГАЗ»

Дата создания: 7 декабря 2006 года

Адрес места нахождения Общества:
115184, Российская Федерация, г.Москва, Озерковская наб, д.12, пом.12
ИНН 7720570889 **КПП** 770501001
ОГРН: 1067760698741
ИНН: 7720570889

Уставный капитал Общества составляет 8 000 000,00 (Восемь миллионов) рублей, сформирован и внесен полностью.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: отсутствуют

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

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Компания «ЛИРОТ ФАЙНЕНС ЛИМИТЕД»	100 %

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор
Единоличный исполнительный орган Общества располагается по юридическому адресу.

Генеральный директор Общества: Евстифеев Сергей Вячеславович

Главный бухгалтер Общества: ведение бухгалтерского учета возложено на ООО «Прайм Проперти Менеджмент»

Аудитор Общества: ООО «АП «НИКА»

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 1

Основные виды деятельности Общества в 2023 году: Сдача в аренду собственного и арендованного недвижимого имущества
На основании Свидетельства о государственной регистрации права Обществу принадлежит следующее недвижимое имущество:

- 77 АЖ 830336 от 22.01.2009 - нежилое здание по адресу: г. Москва, Озерковская набережная, д.12, площадью 959,5 м 2.
- 77-АО 617576 от 28.06.2013 - нежилые помещения по адресу: Старопименовский переулок, д.11 стр.3, площадью 603,6 м 2.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

ООО «ПРОМТУРБОГАЗ» применяет общую систему налогообложения и осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом.

II.Информация о связанных сторонах

2.1. *Связанные стороны*

Наименование	Характер отношений
Компания «ЛИРОТ ФАЙНЕНС ЛИМИТЕД»	Организация контролируется данным юридическим лицом (имеет в силу своего участия 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал)
Евстифеев Сергей Вячеславович	Генеральный директор ООО «Промтурбогаз»

2.2. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	**Данные за 2023 г.**			**Данные за 2022 г.**		
		Объем операции, тыс. руб	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.	Объем операции, тыс. руб	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г.
Головная компания (в отношении головной компании Общество является дочерней (зависимой)							
Компания «ЛИРОТ ФАЙНЕНС ЛИМИТЕД»	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Бенефициары Общества

Общество выполняя требования ст. 6.1. Федерального закона №115-ФЗ от 07.08.2001 "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – 115-ФЗ), направило в адрес участников запрос о предоставлении сведений о бенефициарных владельцах, и не получив на него ответ, на основании абз. 8 п. п. 2 п. 1 ст. 7 115-ФЗ «В случае, если в результате принятия предусмотренных настоящим Федеральным законом мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем может быть признан единоличный исполнительный орган клиента», признало бенефициарным владельцем Общества Генерального директора - Евстифеев Сергей Вячеславович.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

2.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
краткосрочные вознаграждения, в т.ч.: оплата труда, премии (с начислениями); резерв по вознаграждениям.	**4 417** 3 620 797	**308** 242 66

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. 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. Учет материально-производственных запасов

Запасы (кроме незавершенного производства и готовой продукции) признаются по фактической себестоимости, включающей фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в надлежащее состояние и перемещение в место потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости, определяемой исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются

количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Затраты на приобретение (создание) запасов для управленческих нужд признаются в расходах периода, в котором эти затраты понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

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 до востребования, депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

Для целей аналитического учета депозитные вклады, как и все финансовые вложения, подразделяются на долгосрочные и краткосрочные. Краткосрочные депозитные вклады в свою очередь подразделяются на вклады сроком «до 91 дня», «от 91 до 365 дней». Депозиты «свыше 365 дней» считаются долгосрочными.

Депозитные вклады сроком «до 91 дня» считаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерской отчётности в составе денежных средств и денежных эквивалентов. В случае, если депозитным договором сроком «от 91 до 365 дней» предусмотрено досрочное расторжение договора, такие депозиты считаются денежными эквивалентами.

В целях формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 к текущим денежным потокам относятся: проценты по краткосрочным депозитам со сроком погашения до трех месяцев.

3.5 Доходы от обычных видов деятельности

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

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- сдача внаем собственного недвижимого имущества.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

3.5. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

3.6. Учет общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные 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. Резервы.

Общество создает в бухгалтерской отчетности следующие резервы:

- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- Резерв по сомнительным долгам создаётся в зависимости от возникновения наличия сомнительной дебиторской задолженности.

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 создаётся 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.

3.9. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, с учетом изменений внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

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

3.11. Существенность ошибок

Существенной считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

IV. Изменения учетной политики

4.1 В учетную политику Общества на 2023 год изменения не вносились.

4.2 В учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»:

-Ретроспективное влияние последствий изменения учетной политики в связи с началом применения нового ФСБУ 14/2022 Организацией не признается, при переходе на ФСБУ 14/2022 применяется альтернативный метод.

- Формирование бухгалтерских записей при переходе на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется в соответствии с алгоритмами и изменениями в плане счетов, предусмотренными системой учета 1С: Предприятие.

Внесены дополнения в учетную политику для целей бухгалтерского учета, в части договоров аренды, учитываемых в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

V. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Неамортизируемое имущество отсутствует.

Изменения в составе собственных основных средств за 2023 год не было.

Общество заключило долгосрочный договор Аренды с КЕВЕЛ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД № 592/1 от 14.11.2022 года, согласно которого по акту приема-передачи от 01.08.2023 года были получены нежилые помещения по адресу: г. Москва, ул. Вятская д 27 стр 7.

В 2023 году выбытия основных средств не было.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по строке 1190.

Элементы амортизации основных средств:

Основные средства	Способ начисления амортизации	СПИ, установленные при вводе ОС в эксплуатацию, месяц	Изменение СПИ на 01.01.2022 года в связи с применением ФСБУ 6, месяц	Ликвидационная стоимость	Изменение СПИ на 31.12.2023
Нежилые помещения по адресу: Старопименовский переулок,д.11 стр.3, площадью 603,6 м2	Линейный	361	Не проводилось	0	Не проводилось
Здание на наб.Озерковская, д.12, площадью 959,5 кв. м.	Линейный	349	Не проводилось	0	Не проводилось
Система автоматики вентиляции в здании на наб. Озерковкая 12	Линейный	61	176	0	Увеличение СПИ
Устройство системы обогрева желобов и водостоков, Озерковская набережная, д.12	Линейный	85	149	0	Увеличение СПИ

На 31 декабря 2023 г проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств.

В составе строки 1150 «Основные средства» отражена балансовая стоимость активов в форме права пользования. Информация об объектах ППА представлена в разделе 5.6 настоящих Пояснений.

5.2. Запасы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), 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	2	2
Страхование	44	44	47
Разработка колористического паспорта Озерковская	146	146	147
Итого:	195	195	196

5.4. 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 в 2023 г. не произошло.

Долгосрочная дебиторская задолженность возникла в результате учета обеспечительных платежей по договорам, срок окончания которых приходится на дату за пределами 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка строки 1190 представлена в таблице:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Авансы, выданные поставщикам (08 счет)	1 871	1 150	1 000
ИТОГО	**1 871**	**1 150**	**1 000**

По строке 1230 "Дебиторская задолженность" отражены суммы выданных авансов с учетом налога на добавленную стоимость, по которому право налогового вычета не применялось.

Расшифровка строки 1230 представлена в таблице:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Авансы, выданные поставщикам	83	78	27
Начисленные % по размещенным средствам на депозитных счетах на 31.12.	74	14	8
Обеспечительный платеж по ДДА (за минусом НДС)	13 327	-	-
Расчеты м покупателями	1 028	221	195
Расчеты с бюджетом	-	542	2 737
ИТОГО	**14 512**	**855**	**2 967**

Изменения за 2023 и 2022 года в графах «Поступление», «Выбыло» Пояснения 5.1. раскрыты за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

5.5. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенных изменений в составе кредиторской задолженности в 2023 г. не произошло.

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражены долгосрочные (подлежащие погашению в течение более 12 месяцев после отчетной даты) обязательства по аренде

Также в составе строки 1450 отражены полученные обеспечительные платежи по договорам (без учета НДС), срок окончания которых приходится на дату за пределами 12 месяцев после отчетной даты.

Для целей составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год данные о величине авансов, выданных по договорам аренды, на основании п. 18 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отнесены в уменьшение обязательства по аренде, учитываемого в составе кредиторской задолженности бухгалтерского баланса. В связи с исключением авансов из состава дебиторской задолженности изменены также данные на 31.12.22 и 31.12.21.

Также в 2023 году Обществом выработан подход, в соответствии с которым происходит деление обязательства по аренде, учтенного в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», на долгосрочную и краткосрочную части. Размер краткосрочного обязательства по аренде для целей строки 1520 «Кредиторская задолженность» определяется на основании графы «Стоимость обязательства» регистра 1С «Справка-расчет процентного обязательства» как разница величины дисконтированного обязательства по аренде на конец отчетного года и величины аналогичного показателя на конец года, следующего за отчетным. Величина дисконтированного обязательства на конец года, следующего за отчетным, отражается в составе строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса. Данные на 31.12.22 и 31.12.21 рассчитаны аналогично образом.

В таблицах ниже приведена информация об изменении показателей строки 1230 «Дебиторская задолженность», 1450 «Прочие обязательства» и 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 по сравнению с информацией, отраженной в бухгалтерском балансе на 31.12.22.

Расшифровка строки 1450 представлена в таблице:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Обеспечительные платежи по договорам аренды	18 628	3 638	3 465
ППА	294 035	5 365	5 472
ИТОГО	**312 663**	**9 003**	**8 938**

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» представлена в таблице (суммы авансов полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет).

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Задолженность по налогам, сборам	3 151	1 848	694
Задолженность перед поставщиками	2 065	537	1 393
ППА	52 281	101	102
Авансы полученные от покупателей	2 732	2 016	1 732
ИТОГО	**60 229**	**4 502**	**3 921**

Бухгалтерский баланс по состоянию 31.12.2022:

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка
Дебиторская задолженность (1230)	976	855	121
Прочие обязательства (1450)	5 121	9 003	3 882
Кредиторская задолженность (1520)	8 506	4 502	4 004

Бухгалтерский баланс по состоянию 31.12.2021:

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка
Дебиторская задолженность (1230)	3 088	2 967	121
Прочие обязательства (1450)	5 231	8 937	3 706
Кредиторская задолженность (1220)	7 749	3 921	3 828

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.

5.6. Информация об объектах аренды

Общество арендует земельный участок по Договору долгосрочной аренды земельного участка Договор аренды М-01-041427 от 14.05.2013г.

- адрес местонахождения - г. Москва, ул. Озерковская, вл. 12;
- общая площадь арендуемого земельного участка для Аренды – 292 кв.м.
- целевое назначение – для эксплуатации административного здания;
- срок аренды – до 08.02.2062 г.;

Ставка дисконтирования: применена ставка по банковским кредитам в размере 8,6% годовых, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2023 г - 465 тыс. руб.

Общество заключило долгосрочный договор Аренды с КЕВЕЛ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД № 592/1 от 14.11.2022 года, ППА отражено 01.08.2023, в соответствии с датой начала аренды и актом приема-передачи.

- адрес местонахождения - Москва, ул. Вятская д 27 стр 7;
- общая площадь арендуемых нежилых помещений – 2725,6 кв.м.
- целевое назначение – для офисов;
- срок аренды – до 31.07.2028 г.;

Ставка дисконтирования: применена ставка по банковским кредитам в размере 9,4% годовых, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2023 г – 13 066 тыс. руб.

5.7. Налоги.

За 2023 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 4 755 тыс. руб. (за 2022 год -3 521 тыс. руб., за 2021 год- 2 120 тыс. руб.).

За 2023 год начислен налог на имущество в сумме 1 853 тыс. руб. (за 2022 год- 1 938 тыс. руб, за 2021 год-2 021 тыс. руб.)

Текущий налог на прибыль начислен в размере 1 920 тыс. руб. (за 2022 год- 2 057 тыс. руб за 2021 год- 11 тыс. руб).

5.8. Учет расчетов по налогу на прибыль. .

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

Увеличение/ уменьшение ОНА в отчетном периоде связано:

Наименование	Возникло	Погашено
	ОНА/ОНО	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:		
- по оценочным обязательствам	9	-
- по основным средствам	43	-
- по арендным обязательствам	83 909	97
Налогооблагаемые временные разницы:		
- по основным средствам, включая ППА	67 103	55
- по процентам по обязательствам	15 735	93

- с доначислением в бухгалтерском учете оценочного обязательства по отпускам на 31.12.2022;

- с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль, в т.ч в связи с изменением элементов амортизации согласно ФСБУ 6/2020;

- с возникновением разниц по договорам аренды, учитываемым в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Отложенный налог на прибыль за 2023 год – 1 175 тыс. руб.
Применяемая ставка налога на прибыль 20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль- 745 тыс. руб.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла 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. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается свернуто.

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) от налогообложения	[1]	3 727	8 203
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3]= [1]* [2]	(745)	(1641)
Постоянный налоговый доход (расход)	[4]	-	-
Отложенный налог на прибыль	[5]	1 175	416
Текущий налог на прибыль	[6]= [3]+ [4]+ [5]	(1920)	(2057)
Налог на прибыль	[7]= [5]+ [6]	(745)	(1641)

5.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2023 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	**2023 г.**	**2022 г.**
Сдача в аренду собственного и арендованного недвижимого имущества	80 522	23 948
Итого	80 522	23 948

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.**
Амортизация ОС	8 397	7 990

Амортизация Актива Аренды (Земельный участок)	140	142
Коммунальные расходы	1 920	1 661
Налог на имущество	1 853	1 938
Амортизация Актива Аренды (Помещения)	24 401	-
Аренда помещений, парковки, услуги паркировки	2 498	-
Работы по отделки арендованных помещений	15 690	-
Расходы, связанные со сдачей и эксплуатацией основных средств, сдаваемых в аренду	5 164	3 444
Оплата труда и страховые взносы, резерв на оплату отпусков	4 417	308
Прочие управленческие расходы	1 092	1 091
Итого	65 572	16 574

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

5.10. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

Виды прочих доходов (тыс.руб.)	**2023 г.**	**2022 г.**
Доходы связанные со регистраций договоров	24	14
Реализация прочего имущества	13	-
Итого	37	14
Виды прочих расходов (тыс.руб.)		
Комиссия банка	129	84
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	13	-
Итого	142	84

Проценты к получению и уплате

Расшифровка процентов к получению и уплате за отчетный период представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Виды процентов	**2023**	**2022**
Проценты к получению, в том числе:	2 413	1 325
Проценты по размещенным депозитам	2 413	1 325
Проценты к уплате, в том числе:	13 531	426
Процентные расходы от ППА	13 531	426

Обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

5.11. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены следующие предстоящие расходы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

Резерв по сомнительным долгам не начислялся, в связи с отсутствием просроченной задолженности, либо задолженности, по которой у Общества нет уверенности в ее получении.

5.12. Денежные эквиваленты

Депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее в Бухгалтерском балансе отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

5.13. Информация об обеспечениях и обязательствах

На 31.12.2023 у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

5.14. Изменения оценочных значений

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

5.15. 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.

5.16. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

Обществом определены следующие подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся векселя со сроком погашения три месяца или меньше, краткосрочные государственные ценные бумаги и банковские депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или

поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

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

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

• поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (Общество выступает в качестве комиссионера);

• платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений, отличающихся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

• суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС

5.17. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2023 году Обществом не принималось.

5.18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.19. 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.

5.20. Исправление ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

В 2023 г. Обществом не выявлено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах.

5.21. Отчет о движении денежных средств.

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

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

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств суммы арендных платежей в размере финансового расхода учитываются в составе потоков от текущей деятельности, оставшаяся сумма арендных платежей квалифицируется как погашение суммы основного долга и отражается в потоках от финансовой деятельности.

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.**
Проценты по депозитам и на остаток средств на расчетном счете.	2 353	1 319
Возврат от поставщиков	5	645
НДС	-	530
Итого	2 358	2 494

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

Наименование показателя	**2023 г.**	**2022 г.**
Комиссия банка	129	85
Налог на имущество	867	1 948
% расход за право пользование предметом аренды	13 532	426
Итого	14 528	2 459

5.22. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В 2023 году и на 31.12.23 заемные средства отсутствуют.

5.23. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

5.25. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

VI.Основные факторы рисков в отношении Общества

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

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. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

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.

Специальная военная операция, геополитическая обстановка, санкционные ограничения, введенные в 1 кв. 2022 года в отношении Российской Федерации Правительствами недружественных государств, не оказали существенного влияния на финансовые показатели Общества и не повлияли на способность продолжать свою деятельность в течение 2023 года и в будущих периодах.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность, также, основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Общество подтверждает, что вышеуказанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества.

Генеральный директор
ООО «ПРОМТУРБОГАЗ» С.В. Евстифеев

13.02.2024 г.