

**ООО «Слово-
Недвижимость»**

**Пояснения к
Бухгалтерскому
балансу и
Отчету о
финансовых
результатах
за 2023 год**

Оглавление

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	3
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	3
3.	<i>ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.</i>	7
4.	<i>КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ</i>	7
5.	<i>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</i>	7
6.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</i>	7
7.	<i>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	8
8.	<i>ЗАПАСЫ</i>	8
9.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	8
10.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	8
11.	<i>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</i>	8
12.	<i>КАПИТАЛ</i>	9
13.	<i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	9
14.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	9
15.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	9
16.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	10
17.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	11
18.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	12
19.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	12
20.	<i>ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ</i>	14
21.	<i>НАЛОГОВЫЕ ПРОВЕРКИ</i>	14
22.	<i>ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</i>	14
23.	<i>СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</i>	14

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год ООО «Слово-Недвижимость»

Данные Пояснения к бухгалтерской отчетности является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Слово-Недвижимость» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества:

Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Запись в Едином реестре юридических лиц № 1187746268247

Организационно-правовая форма Общества – общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ - 65)

Форма собственности Общества – частная (ОКФС - 16)].

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

Сдача в наем собственного недвижимого имущества.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила 16 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Суворова Татьяна Владимировна.

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

В отчетный период Обществом применяло Общую систему налогообложения.

Филиалы, обособленные подразделения:

Общество не имеет филиалов и дочерних обществ, отраженных в Уставе.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета осуществляется на основании действующих нормативных документов:

- ✓ Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 11.04.2018г.);
- ✓ Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 07.02.2020 №69Н);
- ✓ Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Объекты ОС со СПИ больше года и стоимостью ниже 100 000 рублей сразу списываем в расходы (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом с определением сроков полезного использования объектов основных средств согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

Амортизация по всем объектам ОС начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Проверка ОС на обесценение не проводится.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. Стоимость последних, в свою очередь, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых

вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях: , у нас она на 76, и пр.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

В случае незначительности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация вправе признавать прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3 Пояснений к балансу.

Материально-производственные запасы

Учет МПЗ осуществляется согласно требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы». Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается - по средней себестоимости;

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы). Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (в ред. от 06.04.2015г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Расходы

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на следующих бухгалтерских счетах:

- 20 «Основное производство»- расходы основного производства, которые прямо относятся на определенный вид деятельности (прямые)
- 26 «Общехозяйственные расходы»- управленческие расходы

Порядок признания управленческих расходов:

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в периоде их признания.

Управленческие расходы не распределяются между видами деятельности, а полностью списываются по окончании отчетного периода в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте Российской Федерации.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений [или в состав денежных средств].

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

Доллар США 89,6883 рублей;

Евро 99,1919 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Учетная политика на 2023 год утверждена соответствующим приказом и содержит все изменения, вступившие в силу и необходимые к применению с 2023 года .

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

За 2023 год не вносились корректировки остатков в бухгалтерскую отчетность за предыдущие периоды.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

На 31.12.2023 г. нематериальные активы, нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, так же незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов отсутствуют.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2023 года суммы, предоставленных займов включали:

<i>тыс.руб.</i>				
Заемщик	Сумма Финансовые вложения	Начисленный резерв по сомнительны м долгам	Сумма в форме 1 Бухгалтерский баланс за минусом резерва	Срок погашение займа
Кедров Юрий Борисович ИП	100 000	0	100 000	31.01.2024
АО «ГРУППА КОМПАНИЙ СВЯЗНОЙ»	7 000	0	7 000	20.06.2024
ООО "ЭкспоСтройСервис"	50 000	0	50 000	19.07.2024
ИТОГО предоставленных займов	157 000	0	157 000	

7. ЗАПАСЫ

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4 Пояснений к балансу.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5. Пояснений к балансу.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2023г.:

<i>тыс.руб.</i>		
Показатели	2023 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	26 230	216 283
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	26 230	216 283
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	26 230	216 283

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2023г прочие активы состояли из следующих позиций:

тыс.руб.

Виды активов	2023г.		2022г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов		5		273 659
Итого		5		273 659

11. КАПИТАЛ

тыс.руб

Показатель	Уставный капитал
На 31 декабря 2022 г.	350
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2023 г.	350

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023 года составил: 100%.

Добавочный капитал на 31.12.2023г. отсутствует.

Собственный капитал ООО «Слово-Недвижимость» увеличен по статье «нераспределенная прибыль» в том числе на:

тыс. руб.

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нераспределенная прибыль	536 166	831 522

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

У Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. есть заемные средства. Заемные средства полученные от ПАО «Сити» по договору займа б/н от 21.08.2023 г.

Займы на 31.12.2023 г. представлены в таблице

тыс.руб.

Наименование	Остаток займов на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Дата погашения
ПАО «СИТИ»	29 500	21.08.2025
Итого займы	29 500	
ИТОГО заемные средства	29 500	

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства на 31.12.2023 представлены в Пояснениях №7 к бухгалтерскому балансу и составляют 3 149,ты сруб..

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 6 Пояснений к балансу.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2023г. имеет следующую структуру:

<i>тыс.руб.</i>		
Показатели	2023 г.	2022 г.
Страховые взносы:		
-Фонд социального страхования	-	25
- Пенсионный фонд	-	1 781
-Фонд обязательного медицинского страхования	-	846
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	26	34
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	26	2686

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2023г. включает:

<i>тыс.руб.</i>		
	2023 г.	2022 г.
Налог на прибыль	-	-
Налог на добавленную стоимость	9 397	10 248
Налог на имущество	8 774	7 267
НДФЛ	-	
Итого задолженность по налогам и сборам	18 171	17 515

Задолженность по налогам и сборам, а также задолженность перед государственными фондами является текущей и погашена в учтановленные сроки.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

<i>тыс.руб.</i>			
Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Всего за 2023г.	201 825	(124 628)	77 197
Аренда помещений	201 825	(124 628)	77 197

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в **Таблице 6** Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2023г.	2022г.
Материальные затраты	5610	101	480
Расходы на оплату труда	5620	50 247	37 040
Отчисления на социальные нужды	5630	9 345	6 134
Амортизация	5640	68 317	67 973
Прочие затраты	5650	72 330	50 146
Итого по элементам	5660	200 340	161 778

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

тыс.руб.

Прочие доходы	Доходы за 2023 г.	Доходы за 2022 г.
Курсовые разницы		
Проценты по кредитам и займам	11 517	25 301
Проценты по депозитам	4 070	4 240
Прибыли (убытки) прошлых лет		387
Неустойки по договорам		80
Списание кредиторской задолженности	313	855 131
Прочие	28	2
Итого прочие доходы	15 928	885 121

Прочие расходы	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2022 г.
Проценты по договорам аренды ОС	278	222
Услуги банков	4 656	150
Курсовые разницы		94 202
Проценты по кредитам и займам	1 003	28 666
Прибыли (убытки) прошлых лет	275 013	8 023
Пени, штрафы, неустойки		91
Налоги и сборы	32 294	29 289
Списание дебиторской задолженности	1 537	46
Прочие	29	197
Итого прочие расходы	314 810	160 886

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

тыс.руб.

Показатели	Сумма
Прибыль (убыток) до налогообложения	-297 397
Отложенный налог на прибыль	2 041
Прочее	
Чистая прибыль/убыток	-295 356

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами относятся:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	ООО «Солверс Эстэйт»	123112, Москва г, Пресненская наб., дом № 6, строение 2, этаж 2, помещение 1, комн.32	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал общества	100	-
2.	ООО «УК «СИТИ»	123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, этаж 2, пом. 1, ком.31	Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит общество		
Основной управленческий персонал					
3.	Суворова Татьяна Владимировна		Лицо является единоличным исполнительным органом общества	-	-
Другие связанные стороны					

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
4.	Зозо Наталья Геннадьевна		Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-	-

ОПЕРАЦИИ, ПРОВЕДЕННЫЕ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Виды операций	<i>тыс.руб.</i>	
	ООО «Солверс Эстэйт»	ООО «УК «СИТИ»
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	1 464	10 509
Приобретение товаров (работ, услуг)		64 466
Продажа основных средств, других активов		
Приобретение основных средств, других активов		
Доходы от сдачи имущества в аренду		
Расходы на аренду имущества		
Проценты по займам к получению		1 485
Проценты по займам к уплате		
Вклады в уставные капиталы		
Дивиденды полученные		
Дивиденды уплаченные		
Списанная дебиторская задолженность		
Доход от прощения долга		
Прочие операции		

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2023 г. операциям:

	2023 г.	Форма расчетов
Дебиторская задолженность:		
ООО «УК «СИТИ»		
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	876	безналичная
Кредиторская задолженность		
ООО «УК «СИТИ»		
Приобретение товаров (работ, услуг)	1 464	безналичная
ООО «Солверс Эстэйт»		
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	120	безналичная

	2023 г.	Форма расчетов
Обеспечит.платеж по дог.аренды		

В течение 2023 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному у персоналу, включающего в себя Генерального директора Общества в совокупности и по каждому из следующих видов выплат, (тыс. руб):

Оплата труда за отчетный период – 47 550

Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период – 16 386, из них:

Налог на доходы физических лиц – 7 469

- социальные взносы – 8 917

19. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В 2023 году Общество выдало займ ИП Кедрову Ю.Б на сумму 100 млн. руб. под залог помещений на основании договора ипотеки.

20. НАЛОГОВЫЕ ПРОВЕРКИ

В счет обеспечения обязательств по договору займа с контрагентом Кедров Ю.Б, заключен договор об ипотеке(залога имущества) от 24.08.2023г

21. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В Бухгалтерской отчетности Общества за 2023г. не применимы нормы Положения по бухгалтерскому учету № 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности».

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В настоящий момент в связи с:

- введением санкций в отношении Российской Федерации,
- существенным ростом курса валюты,
- существенным ростом ключевой ставки

руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

Генеральный директор

ООО «Слово-Недвижимость»

Суворова Т.В.