

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2023 г.

Организация ООО "Инфраструктурное партнерство"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
*Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работ организации*  
Вид экономической деятельности работы организации  
Организационно-правовая форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью  
Единица измерения тыс. руб.  
Местонахождение (адрес): 191186, г. Санкт-Петербург, вл. тер. г. Муниципальный Округ Дворцовый Округ, пер. Вольнский, д. 3А, литера А, помещ. 63-Н, ком. 4

Форма по ОКУД	КОДЫ	
Дата (число, месяц, год)	0710001	
по ОКПО	31.12.23	
ИНН	49077793	
по ОКВЭД 2	7840108235	
по ОКОПФ /	82.11	
ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

ИНН	_____
ОГРН	_____
ОГРНИП	_____

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-----	-----	-----
	Результаты исследований и разработок	1120	-----	-----	-----
	Нематериальные поисковые активы	1130	-----	-----	-----
	Материальные поисковые активы	1140	-----	-----	-----
	Основные средства	1150	348	-----	-----
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-----	-----	-----
3	Финансовые вложения	1170	100	-----	-----
	Отложенные налоговые активы	1180	106	-----	-----
	Прочие внеоборотные активы	1190	-----	-----	-----
	ИТОГО по разделу I	1100	554	-----	-----
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-----	-----	-----
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13	-----	-----
	Дебиторская задолженность	1230	-----	-----	-----
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-----	-----	-----
4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	54	-----	-----
	Прочие оборотные активы	1260	4	-----	-----
	ИТОГО по разделу II	1200	71	-----	-----
	БАЛАНС	1600	625	-----	-----

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	200	-----	-----
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-----	-----	-----
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-----	-----	-----
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-----	-----	-----
	Резервный капитал	1360	-----	-----	-----
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(91)	-----	-----
	ИТОГО по разделу III	1300	109	-----	-----
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-----	-----	-----
	Отложенные налоговые обязательства	1420	83	-----	-----
	Оценочные обязательства	1430	-----	-----	-----
9	Прочие обязательства	1450	262	-----	-----
	ИТОГО по разделу IV	1400	345	-----	-----
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-----	-----	-----
6	Кредиторская задолженность	1520	84	-----	-----
	Доходы будущих периодов	1530	-----	-----	-----
	Оценочные обязательства	1540	1	-----	-----
9	Прочие обязательства	1550	86	-----	-----
	ИТОГО по разделу V	1500	171	-----	-----
	БАЛАНС	1700	625	-----	-----

Руководитель \_\_\_\_\_ Вознесенская С.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах**

за \_\_\_\_\_ год 2023 г.

Организация: ООО "Инфраструктурное партнерство"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Деятельность административно-хозяйственная комплексная по  
Вид экономической деятельности: обеспечения работы организации  
Организационно-правовая форма/  
форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ	
Дата (число, месяц, год)	0710002	
по ОКПО	31.12.23	
ИНН	49077793	
по ОКВЭД 2	7840108235	
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	82.11	
	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.	
7	Выручка .....	2110	-----	-----	
	Себестоимость продаж .....	2120	(93)	-----	
	Валовая прибыль (убыток) .....	2100	(93)	-----	
	Коммерческие расходы .....	2210	-----	-----	
	Управленческие расходы .....	2220	-----	-----	
	Прибыль (убыток) от продаж .....	2200	(93)	-----	
	Доходы от участия в других организациях .....	2310	-----	-----	
	Проценты к получению .....	2320	-----	-----	
	Проценты к уплате .....	2330	(20)	-----	
	Прочие доходы .....	2340	11	-----	
	8	Прочие расходы .....	2350	(12)	-----
		Прибыль (убыток) до налогообложения .....	2300	(114)	-----
	11	Налог на прибыль .....	2410	23	-----
		в т.ч.			
11	текущий налог на прибыль .....	2411	-----	-----	
	отложенный налог на прибыль .....	2412	23	-----	
	Прочее .....	2460	-----	-----	
	Чистая прибыль (убыток) .....	2400	(91)	-----	
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.	
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода .....	2510	-----	-----	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода .....	2520	-----	-----	
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода .....		-----	-----	
	Совокупный финансовый результат периода .....	2500	(91)	-----	
<b>СПРАВОЧНО</b>					
	Базовая прибыль (убыток) на акцию .....	2900	-----	-----	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию .....	2910	-----	-----	

Руководитель \_\_\_\_\_ Вознесенская С.В. # \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

Отчет об изменении капитала  
за 2023 г.

Организация: ООО "Инфраструктурное партнерство"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности: Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации  
Организационно-правовая форма/форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью  
Единица измерения: тыс руб

Дата (число, месяц, год)	К О Д Ы
Форма по ОКУД	0710004
по ОКПО	31.12.23
ИНН	49077793
по ОКВЭД	7840108235
по КОПФ / ОКФС	82 11
по ОКЕИ	12300   16
	384

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	-----	-----	-----	-----	-----	-----
<b>За 2022 г.</b>							
Увеличение капитала - всего	3210	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3212	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3214	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3216	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего	3220	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3222	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3225	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3226	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3227	X	X	X	X	-----	-----
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-----	-----	-----	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	-----	-----	-----	-----	-----	-----
<b>За 2023 г.</b>							
Увеличение капитала - всего	3310	200	-----	-----	-----	-----	200
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3312	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3314	200	-	-----	X	X	200
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3316	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего	3320	-----	-----	-----	-----	(91)	(91)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(91)	(91)
переоценка имущества	3322	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3325	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3326	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3327	X	X	X	X	-----	-----
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-----	-----	-----	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	200	-----	-----	-----	(91)	109

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г	Изменения капитала за 2022 г		На 31 декабря 2022 г
			за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с					
изменением учетной политики	3410	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3420	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3500	-----	-----	-----	-----
в том числе					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с					
изменением учетной политики	3411	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3421	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3501	-----	-----	-----	-----
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b>					
до корректировок	3402	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с					
изменением учетной политики	3412	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3422	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3502	-----	-----	-----	-----

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г
Чистые активы	3600	109	-----	-----

Руководитель \_\_\_\_\_ Вознесенская С.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

Отчет о движении денежных средств

за \_\_\_\_\_ год 2023 г.

Организация ООО "Инфраструктурное партнерство"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации  
Организационно-правовая форма собственности Общество с ограниченной ответственностью  
Единица измерения тыс. руб.

	К О Д Ы
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.23
по ОКПО	49077793
ИНН	7840108235
по ОКВЭД 2	82.11
по ОКОПФ / ОКФС	12300 / 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	-----	-----
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-----	-----
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-----	-----
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
прочие поступления	4119	-----	-----
Платежи - всего	4120	(46)	-----
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14)	-----
в связи с оплатой труда работников	4122	(20)	-----
процентов по долговым обязательствам	4123	-----	-----
налога на прибыль организаций	4124	-----	-----
налога на прибыль у источника	4126	-----	-----
прочие платежи	4129	(12)	-----
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(46)	-----
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-----	-----
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-----	-----
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-----	-----
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-----	-----
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-----	-----
прочие поступления	4219	-----	-----
Платежи - всего	4220	(100)	-----
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-----	-----
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(100)	-----
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставленные займов другим лицам	4223	-----	-----
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-----	-----
прочие платежи	4229	-----	-----
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(100)	-----
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	200	-----
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-----	-----
денежных вкладов собственников (участников)	4312	200	-----
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-----	-----
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-----	-----
прочие поступления	4319	-----	-----
Платежи - всего	4320	-----	-----
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-----	-----
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-----	-----
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-----	-----
прочие платежи	4329	-----	-----
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	200	-----
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	54	-----
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-----	-----
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	54	-----
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-----	-----

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)  
27 марта 2024 г.

Вознесенская С.В.  
(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ**

За 2023 г.  
Организация ООО "Инфраструктурное партнерство"  
Единица измерения: 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	Начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленные амортизации и отчисления	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и отчисления	убыток от переоценки	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и отчисления
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.							
в том числе (вид нематериальных активов)	5110	за 2022 г.							
	5101	за 2023 г.							
	5102	за 2023 г.							
	5103	за 2023 г.							
	5111	за 2022 г.							
		за 2023 г.							
		за 2022 г.							

**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 (вид нематериальных активов)	5121			
	5122			
	5123			

**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 (вид нематериальных активов)	5131			
	5132			
	5133			

**1.4 Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.							
в том числе (объект, плановый объект)	5150	за 2022 г.							
	5141	за 2023 г.							
	5151	за 2022 г.							
	5142	за 2023 г.							
	5152	за 2022 г.							
	5143	за 2023 г.							
	5153	за 2022 г.							
	5144	за 2023 г.							
	5154	за 2022 г.							

1.5 Незаконченные и неформальные IPOKT и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование платежа	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				чирота за период	связано затрат как с деловых показателей результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе (объект - группа объектов)	5160	30.2023 г.				
	5170	30.2022 г.				
-	5161	30.2023 г.				
	5171	30.2022 г.				
-	5162	30.2023 г.				
	5172	30.2022 г.				
-	5163	30.2023 г.				
	5173	30.2022 г.				
-	5164	30.2023 г.				
	5174	30.2022 г.				
Не законченные операции по приобретению нематериальных активов - в том числе (объект - группа объектов)	5180	30.2023 г.				
	5190	30.2022 г.				
-	5181	30.2023 г.				
	5191	30.2022 г.				
-	5182	30.2023 г.				
	5192	30.2022 г.				
-	5183	30.2023 г.				
	5193	30.2022 г.				
-	5184	30.2023 г.				
	5194	30.2022 г.				
	в процентах (%)					



Наименование индикатора	За 2023 г.	За 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате амортизации, выбытия и ликвидации, исключение, всего	5260	
в том числе: по объектам основных средств		
	5261	
	5262	
	5263	
	5264	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате амортизации, выбытия и ликвидации, всего	5270	
в том числе: по объектам основных средств		
	5271	
	5272	
	5273	
	5274	

**2.4. Иные неиспользованные основные средства**

Наименование индикатора	Код	На 1 декабря 2022 г.	На 1 декабря 2023 г.
Перечисленные в кредит организации средства, выделенные на оплату процентов и штрафов по кредитам, выделенным на оплату процентов по кредитам, выделенным на оплату процентов по кредитам, выделенным на оплату процентов по кредитам, выделенным на оплату процентов по кредитам	5280		
Перечисленные в кредит организации средства, выделенные на оплату процентов по кредитам, выделенным на оплату процентов по кредитам, выделенным на оплату процентов по кредитам, выделенным на оплату процентов по кредитам, выделенным на оплату процентов по кредитам	5281		
Средства, выделенные на оплату процентов по кредитам, выделенным на оплату процентов по кредитам, выделенным на оплату процентов по кредитам, выделенным на оплату процентов по кредитам, выделенным на оплату процентов по кредитам	5282		
Средства, выделенные на оплату процентов по кредитам, выделенным на оплату процентов по кредитам, выделенным на оплату процентов по кредитам, выделенным на оплату процентов по кредитам, выделенным на оплату процентов по кредитам	5283		
в том числе: по объектам основных средств			
расходы на приобретение и эксплуатацию материальных средств, находящихся в процессе осуществления операций, связанных с ликвидацией, на не функционирующих объектах основных средств	5284		
Основные средства, в отношении которых имеются оспаривания имущественных прав, ссуда и др.	5285		
Иные неиспользованные основные средства	5286		
	5287		

### 3. Финансовые вложения

стр 12

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло (погашено)		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	пересчет из стоимости в долгосрочные вложения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
										первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
<b>Долгосрочные - всего</b>	5311	за 2023 г.			100								100	
в том числе: (группы, вид)	5311	за 2022 г.												
Залог в уставном капитале ООО "ЦентрИнвест"	5302	за 2023 г.			100									100
	5312	за 2022 г.												
	5303	за 2023 г.												
	5313	за 2022 г.												
		за 2023 г.												
		за 2022 г.												
		за 2023 г.												
		за 2022 г.												
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	за 2023 г.												
в том числе: (группы, вид)	5315	за 2022 г.												
	5306	за 2023 г.												
	5316	за 2022 г.												
	5307	за 2023 г.												
	5317	за 2022 г.												
		за 2023 г.												
		за 2022 г.												
		за 2023 г.												
		за 2022 г.												
<b>Финансовых вложений - итого</b>	5300	за 2023 г.			100									100
	5310	за 2022 г.												

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, вид)				
Залог долей в уставном капитале ООО "Магистраль северной столицы"	5321			
Залог прав требования по договору субординированного займа	5322			
Залог доли в уставном капитале ООО "ОСА-Север"	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325			
в том числе: (группы, вид)				
	5326			
	5327			
	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение		выбыло себестоимость	резерв под обесценение	убытков от обесценения	оборот запасов между их группами себестоимость	величина резерва под обесценение	себестоимость	величина резерва под обесценение
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	-----	-----	3	(3)	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5420	за 2022 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе (группа, вид)												
Сырье, материалы и другие ценности	5401	за 2023 г.	-----	-----	3	(3)	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5421	за 2022 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5402	за 2023 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5422	за 2022 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5403	за 2023 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5423	за 2022 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2023 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2022 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2023 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2022 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

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 (группа, вид)				
	5441	-----	-----	-----
	5442	-----	-----	-----
	5443	-----	-----	-----
	5444	-----	-----	-----
Запасы, находящиеся в залоге по договорам - всего	5445	-----	-----	-----
в том числе (группа, вид)				
	5446	-----	-----	-----
	5447	-----	-----	-----
	5448	-----	-----	-----
	5449	-----	-----	-----

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		
			учетная по условиям договора	исключены резервы по сомнительным долгам	поступления		выбыло				исключены резервы по сомнительным долгам	остаток на начало в краткосрочную задолженность по условиям договора	исключены резервы по сомнительным долгам		
					в результате ликвидаций просроченных обязательств должника (по судебным актам и по сделкам, признанным недействительными)	прочими операциями	погашение ДТ	использование ДТ на финансовый результат	использование ДТ за счет резервов по сомнительным долгам	исключены резервы					
Дебиторская дебиторская задолженность - всего	5501	31.12.2023 г.													
в том числе (вид):	5502	31.12.2023 г.													
краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	31.12.2023 г.													
в том числе (вид):	5511	31.12.2023 г.													
Итого	5500	31.12.2023 г.													

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе (вид):	5541						
	5542						
	5543						
	5544						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступления		выбыло		
				в результате ликвидаций просроченных обязательств должника (по судебным актам и по сделкам, признанным недействительными)	прочими операциями	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	31.12.2023 г.		328	20		(86)	262
в том числе (вид):	5552	31.12.2023 г.		328	20		(86)	262
Прочие (включая часть финансовых обязательств)	5553	31.12.2023 г.						
	5554	31.12.2023 г.						
	5555	31.12.2023 г.						
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	31.12.2023 г.		84			86	170
в том числе (вид):	5561	31.12.2023 г.		78				78
Платежи с поставщиками и подрядчиками	5581	31.12.2023 г.						
Платежи с кредиторами	5582	31.12.2023 г.		6				6
Прочие краткосрочные обязательства (включая часть финансовых обязательств)	5583	31.12.2023 г.					86	86
	5584	31.12.2023 г.						
	5585	31.12.2023 г.						
	5586	31.12.2023 г.						
Итого	5560	31.12.2023 г.		412	20			432
	5570	31.12.2023 г.						

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 (вид):	5591			
	5592			
	5593			
	5594			

12

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	3	-----
Расходы на оплату труда	5620	16	-----
Отчисления на социальные нужды	5630	5	-----
Амортизация и обесценение	5640	56	-----
Прочие затраты	5650	13	-----
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>93</b>	<b>-----</b>
Фактическая себестоимость проданных товаров	5690	-----	-----
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-----	-----
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-----	-----
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>93</b>	<b>-----</b>

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	-----	1	-----	-----	1
<b>в том числе</b>						
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	5701	-----	1	-----	-----	1
(вид оценочного обязательства)	5702	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)	5703	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)	5704	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)	5705	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----

## 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:				
(вид)	5801	-----	-----	-----
(вид)	5802	-----	-----	-----
(вид)	5803	-----	-----	-----
(вид)	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	-----	-----	-----
в том числе:				
(вид)	5811	-----	-----	-----
(вид)	5812	-----	-----	-----
(вид)	5813	-----	-----	-----
(вид)	5814	-----	-----	-----

Руководитель \_\_\_\_\_ Вознесенская С.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2023 г.		За 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-----	-----	-----	-----
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-----	-----	-----	-----
на вложения во внеоборотные активы		5905	-----	-----	-----	-----
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	2023 г.	5910	-----	-----	-----	-----
	2022 г.	5920	-----	-----	-----	-----
в том числе:						
(наименование цели)	2023 г.	5911	-----	-----	-----	-----
	2022 г.	5921	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	2023 г.	5912	-----	-----	-----	-----
	2022 г.	5922	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	2023 г.	5913	-----	-----	-----	-----
	2022 г.	5923	-----	-----	-----	-----

Руководитель \_\_\_\_\_ Вознесенская С.В.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Инфраструктурное партнерство»  
за 2023 год**

**ОГЛАВЛЕНИЕ**

<b>1.</b>	<b>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</b>	<b>2</b>
<b>2.</b>	<b>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</b>	<b>2</b>
<b>3.</b>	<b>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</b>	<b>7</b>
<b>4.</b>	<b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</b>	<b>7</b>
<b>5.</b>	<b>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</b>	<b>7</b>
<b>6.</b>	<b>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>	<b>7</b>
<b>7.</b>	<b>СЕБЕСТОИМОСТЬ</b>	<b>8</b>
<b>8.</b>	<b>ПРОЧИЕ РАСХОДЫ</b>	<b>8</b>
<b>9.</b>	<b>ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>8</b>
<b>10.</b>	<b>АРЕНДА</b>	<b>8</b>
<b>11.</b>	<b>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</b>	<b>9</b>
<b>12.</b>	<b>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</b>	<b>9</b>
<b>13.</b>	<b>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</b>	<b>10</b>
<b>14.</b>	<b>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.</b>	<b>11</b>
<b>15.</b>	<b>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>	<b>11</b>

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Инфраструктурное партнерство» за 2023 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Инфраструктурное партнерство» (далее – «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

### **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Юридический адрес Общества: 191186, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Дворцовый Округ, пер. Волынский, д. 3А, литера А, помещ. 63-Н, ком. 4.

Общество было создано и зарегистрировано 1 сентября 2023 г. с целью владения 100% долей в ООО «ЦентрИнвест».

Первый отчетный год для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества был установлен с 1 сентября по 31 декабря 2023 г.

С 1 сентября 2023 г. участниками Общества являлись: Лукьянова Елена Яковлевна (34 % долей уставного капитала номинальной стоимостью 68), Никифоров Алексей Владимирович (33 % долей уставного капитала номинальной стоимостью 66), Закавов Асабали Арсланбекович (33 % долей уставного капитала номинальной стоимостью 66) – Пояснение 12.

В рамках консолидации акционерного контроля Общество учредило ООО «ЦентрИнвест».

Численность работающих на 31 декабря 2023 г. сотрудников Общества составила 1 человек.

С 1 сентября 2023 г. Общество действовало на основании Устава, утвержденного Протоколом собрания учредителей Общества от 28 августа 2023 года (ГРН 1237800099910 от 01.09.2023).

Генеральным директором Общества с 1 сентября 2023 г. и по состоянию на 31 декабря 2023 г. являлась Лукьянова Елена Яковлевна.

Настоящая отчетность была составлена и подписана Генеральным директором Общества 27 марта 2024г.

### **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

#### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 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 федеральными стандартами бухгалтерского учета. Первая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за период с 1 сентября по 31 декабря 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и стандартами.

#### **Финансовые вложения и процентные доходы**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;

- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал Общества, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Общества. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

В случае наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Финансовые вложения со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты презентуются в строке бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» раздела «Оборотные активы». Финансовые вложения со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты презентуются в строке бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» раздела «Внеоборотные активы».

Процентный доход от прочих финансовых вложений отражается по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

## 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). 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:

- 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.

## Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

### Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

#### *а) Права пользования активом*

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

#### *б) Обязательства по аренде*

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от ценовых индексов или процентных ставок, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

Ставка привлечения заемных средств – это ставка процента, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Таким образом, ставка привлечения заемных средств отражает процент, который Общество «должно было бы заплатить», и его определение требует использования расчетных оценок, если наблюдаемые ставки отсутствуют либо если наблюдаемые ставки

необходимо корректировать для отражения условий аренды. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Общество представляет обязательства по аренде в составе прочих обязательств в зависимости от срока погашения.

### Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Резерв по сомнительным долгам создается на основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты учитывается в составе внеоборотных активов по сроке «Прочие внеоборотные активы».

### Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв на обесценение финансовых вложений;
- резерв на предстоящую оплату отпусков работникам;
- резерв в отношении расходов по текущим операциям, признанных Обществом понесенными в отчетном периоде в соответствии с условиями заключенных договоров, но не подтвержденных документально на момент составления отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

### Презентация отложенных налоговых активов и обязательств

Общество отражает в бухгалтерском балансе несальдированную (развернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, соответственно.

### Расходы

Расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они были понесены, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

Управленческие расходы признаются полностью расходами отчетного периода, в котором они были понесены.

### **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. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав строки «Денежные средства и денежные эквиваленты».

#### **Свернутое отражение денежных потоков**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

#### **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.

#### **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 (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) 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.

#### **Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные Обществом 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». В том случае, если они имеют долгосрочный характер, они включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», в случае их краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

#### **Иное**

Если по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Обществом осуществляется разработка соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом Общество, основываясь на допущениях и требованиях ПБУ 1/2008, использует последовательно следующие документы:

- Международные стандарты финансовой отчетности;

- положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- рекомендации в области бухгалтерского учета.

#### Изменения в учетной политике на 2024 год

С 1 января 2024 г. вступает в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Общество не ожидает, что вступление в действие окажет существенное влияние на его финансовое положение, финансовые результаты деятельности и (или) движение денежных средств в связи с отсутствием у Общества данных объектов учета.

### 3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В составе финансовых вложений на 31 декабря 2023 г. учтены следующие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

- 100% долей участия в ООО «ЦентрИнвест» в размере 100

На 31 декабря 2023 г. Общество провело тестирование обесценения финансовых вложений в ООО «ЦентрИнвест». По результатам проведенного анализа обесценение не выявлено, резерва под обесценение финансовых вложений не требуется.

### 4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2023 г. денежные средства в рублях на счете в филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Санкт-Петербурге в сумме 54.

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2023 г. были недоступны для использования.

### 5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 1 сентября 2023 г.	-	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	200	-
На 31 декабря 2023 г.	200	-

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

Дивиденды в 2023 г. не объявлялись и не выплачивались.

### 6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в иностранной валюте отсутствовала.

#### Задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствовала.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам, сборам и социальным взносам.

## 7. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Информация о себестоимости услуг в разрезе статей затрат представлена ниже:

	2023 г.
Арендные платежи	56
Расходы на оплату труда	16
Нотариальные услуги	12
Отчисления на социальные нужды	5
Прочие	4
<b>Итого</b>	<b>93</b>

## 8. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

В составе прочих расходов учтены расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями в сумме 12.

В составе процентов к уплате учтены проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в сумме 20.

## 9. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2023 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные
Право пользования активом по договору субаренды №ИП/010923 от 1 сентября 2023г. с ООО «Магистраль северной столицы»	262	86
<b>Итого</b>	<b>262</b>	<b>86</b>

## 10. АРЕНДА

### Общество в качестве арендатора

1 сентября 2023 г. между Обществом и ООО «Магистраль северной столицы» заключен договор краткосрочной субаренды офисного помещения по адресу: 191186, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Дворцовый Округ, пер. Волынский, д. 3А, литера А, помещ. 63-Н, ком. 4, сроком до 28 февраля 2027 г. при условии действия договора аренды, заключенного ООО «Магистраль северной столицы» в качестве арендатора с АО «ФХК «Империya» в качестве арендодателя.

Общество признает права пользования активом в составе статьи «Основные средства».

Балансовая стоимость признанных прав по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 348, амортизация прав пользования активом за 2023 год в составе себестоимости составила 56.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не определена.

В 2023 году расходы по процентам, начисленные на задолженность по арендным платежам, отражены по статье «Проценты к уплате» в сумме 20.

## 11. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	(114)
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	(23)
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4]	(23)

Показатель	31 декабря 2023 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	106	2027 г.
Сумма отложенного налогового обязательства	(83)	2027 г.

## 12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с организациями, которые являются связанными сторонами. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) 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 прямого участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1.	Лукьянова Елена Яковлевна	г. Санкт-Петербург	Владение долями Общества	34
2.	Никифоров Алексей Владимирович	г. Санкт-Петербург	Владение долями Общества	33
3.	Закавов Асабали Арсланбекович	Ставропольский край, г. Невинномысск	Владение долями Общества	33
4.	Общество с ограниченной ответственностью «ЦентрИнвест»	191186, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Дворцовый округ, пер. Волынский, д. 3А, литера А, помещ. 63-Н, ком. 5	Обществу принадлежит 100% уставного капитала ООО «ЦентрИнвест»	—
5.	Лукьянова Елена Яковлевна	г. Санкт-Петербург	Генеральный директор Общества	—
6.	ООО «Магистраль северной столицы»	191186, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Дворцовый округ, пер. Волынский, д. 3А, литера А, помещ. 63-Н	Принадлежит к группе лиц Общества	-
7.	ООО «ОСА-Север»	191186, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Дворцовый округ, пер. Волынский, д. 3А, литера А, помещ. 63-Н, ком. 2	Принадлежит к группе лиц Общества	-

Стоимостные показатели, условия и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям (включая НДС, где применимо):

Показатель	2023 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Кредиторская задолженность</b>			
Другие связанные стороны	(84)	2027 г.	Безналичная

Виды и объем операций со связанными сторонами:

	2023 г.
<b>Доля в УК</b>	
Участвующие хозяйственные общества	200
Дочерние хозяйственные общества	(100)
<b>Приобретение работ, услуг</b>	
Другие связанные стороны	(70)

Денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2023 г.
<b>Поступление денежных средств от связанных сторон</b>	
Участвующие хозяйственные общества	(200)
<b>Направление денежных средств связанным сторонам</b>	
Дочерние хозяйственные общества	100

В течение 2023 года Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2023 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения в том числе:</b>	21
Заработная плата	16
Взносы во внебюджетные фонды	5

Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу не начислялось и не выплачивалось.

### 13. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

#### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

##### Условия ведения деятельности Общества

В 2023 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2023 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам и ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Организация продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

### Налогообложение

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство подвержено частым и в ряде случаев мало предсказуемым изменениям, которые могут иметь ретроспективный эффект. В 2022-2023 гг. в российское налоговое и валютное законодательство было внесено множество изменений, вызванных изменением геополитической обстановки.

Соответствующее законодательство допускает различное толкование, которое, в частности, в отдельных случаях может применяться к правоотношениям в прошлом, выборочному и непоследовательному применению на практике. В дополнение к этому, последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий, в том числе в отношении финансовых сделок или операций с взаимозависимыми лицами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. Соответственно, интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

Выездные налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году принятия решения о проведении проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не участвовало в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

### Обеспечения выданные, полученные

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало и не получало обеспечений по обязательствам.

## **14. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.**

В соответствии с решением внеочередного общего собрания участников Общества, оформленного Протоколом № 2/24 от 29.02.2024 г., Генеральным директором Общества избрана Вознесенская Светлана Владимировна сроком на 3 (три) года (с 01 марта 2024 по 01 марта 2027).

## **15. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникать различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

### Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и следует политике управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

### Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

#### Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры могут включать в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

#### *Риск изменения процентной ставки*

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по активам и обязательствам Общества, будут колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок.

#### *Валютный риск*

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Подверженность Общества риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, его операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

#### Подверженность валютному риску

Общество не подвержено валютному риску по состоянию на 31 декабря 2023 г. в связи с отсутствием обязательств, деноминированных в валюте.

#### Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои финансовые обязательства. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении остатков на счетах учета денежных средств). Для целей оценки уровня кредитного риска Общество исключает из состава дебиторской задолженности переплаты по налогам, по расчетам с персоналом и предоплаты.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. признаки устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений отсутствовали, таким образом Общество оценивает кредитный риск по данной задолженности как минимальный.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2023 г.
Денежные средства (п. 4 Пояснений)	54
<b>Итого</b>	<b>54</b>

#### Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, и др.

Ниже представлена обобщенная информация о потоках денежных средств исходя из предполагаемых сроков погашения финансовых обязательств. Для целей оценки уровня ликвидного риска Общество исключает из состава обязательств авансы полученные, обязательства по налогам и по расчетам с персоналом, а также оценочные обязательства.

Год, закончившийся 31 декабря 2023 г.	По требо- ванию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность (п. 6 Пояснений)	–	-	170	262	–	432
<b>Итого</b>	–	-	<b>170</b>	<b>262</b>	-	<b>432</b>

### Правовые риски

#### Риски, связанные с изменением налогового законодательства

##### Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в РФ будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства в данной индивидуальной финансовой отчетности отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую индивидуальную финансовую отчетность.

##### Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций.

#### Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в г. Санкт-Петербурге, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.