ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

ООО «ТЕХНОПАРК»

ИНН 7702434121
ОГРН 1187746637682

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТЕХНОПАРК», (далее Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной годовой бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «ТЕХНОПАРК» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «04» июля 2018 года.

Юридический адрес Общества (местонахождение Общества)

129090, Российская Федерация, г. Москва, проспект Мира, дом 16, строение 4, помещение 1

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров единственного участника Общества –орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров / участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор Пеняев Евгений Евгеньевич

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

номер п/п 491 от 20.07.2018г МОСКАПРЕМОНТ АО
доля в уставном капитале 100%

АО «МОСКАПРЕМОНТ» находится в собственности субъектов Российской Федерации: 100 % акций - ГБУ города Москвы «Автомобильные дороги».

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся на собственном балансе, по состоянию на отчетную дату составляет 100 тыс.руб.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:
-обработка и утилизация неопасных отходов
Иные виды деятельности Общества:
-деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

2 Производственные показатели Общества

По итогам работы за 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 22 человек, что на 4 меньше по сравнению с прошлым годом.

3 Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

1 января 2023года после объединения ФСС и ПФР появился Социальный фонд-СФР (законы от 14.07.2022 № 236-ФЗ, №237-ФЗ)

При упоминании ПФР и ФСС РФ внесены технические правки-указаны СФР, образованный вместо них с 2023г.

Из УП для целей бухучета также исключены (при наличии) переходные положения, которые касались начала применения новых Стандартов (в частности, ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В рабочий план счетов внесены изменения, связанные с переходом на ЕНП и объединением фондов. В него введены новые субсчета:

К счету 68 для ЕНП-для обобщения информации о расчетах с бюджетом при уплате ЕНП.

К счету 69 для взносов СФР.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденным Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, - по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

  По основным группам основных средств сроки составляют:

  - Здания от 15 до 100 лет
  - Сооружения от 7 до 30 лет
  - Машины и оборудование от 2 до 16 лет

  Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Таблица 1

Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	59 757	(42 038)	-	(46 469)	34 469	(1 074)	-	-	-	13 288	(8 643)
	5210	за 2022г.	62 647	(38 728)	(407)	(2 483)	936	(4 245)	-	-	-	59 757	(42 038)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	46 886	(34 515)	-	(40 993)	32 343	(627)	-	-	-	5 892	(2 799)
	5211	за 2022г.	47 292	(32 030)	(407)	-	-	(2 485)	-	-	-	46 886	(34 515)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	2 352	(1 637)	-	-	-	(115)	-	-	-	2 352	(1 752)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.											
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2023 отражены объекты капитальных вложений по соглашениям с Департаментом капитального ремонта города Москвы по соглашениям:

- кластер Шиес - соглашение о представления гранта из бюджета города Москвы от 14.08.2018 г № 5С-ДКР/18

- кластер Бойня - соглашение о представления гранта из бюджета города Москвы от 14.08.2018 г № 5С-ДКР/18

- кластер Нименьга - соглашение о представления гранта из бюджета города Москвы от 14.08.2018 г № 5С-ДКР/18

- кластер Павелецкая - соглашение о представления гранта из бюджета города Москвы от 14.08.2018 г № 5С-ДКР/18

- кластер ВДНХ - соглашение о представления гранта из бюджета города Москвы от 14.08.2018 г № 5С-ДКР/18

- кластер 2-й Боткинский - соглашение о представления гранта из бюджета города Москвы от 02.07.2019 г № 9С-ДКР/19

- кластер Шиес закрытие - соглашение о представления гранта из бюджета города Москвы от 14.07.2020 г № 10С-ДКР/20

Данные внеоборотные активы отражены в составе строки 1190 «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023г.

Таблица 2

Информация об объектах незавершенного строительства (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	12 259 563	246 229	(191 198)	-	12 314 594
	5250	за 2022г.	16 046 942	842 461	(4 629 841)	407	12 259 563
в том числе: кластер Шиес	5241	за 2023г.	127 449	35 714	(86 697)	-	76 465
	5251	за 2022г.	3 568 279	62 296	(3 503 126)	-	127 449
кластер Бойня	5242	за 2023г.	11 646 166	102 231	-	-	11 748 397
	5252	за 2022г.	11 269 458	570 204	(193 496)	-	11 646 166
кластер Нименьга	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	20 621	-	(20 621)	-	-
кластер Павелецкая	5244	за 2023г.	260 892	-	-	-	260 892
	5254	за 2022г.	721 554	7 228	(467 890)	-	260 892
кластер ВДНХ	5245	за 2023г.	413	-	(413)	-	-
	5255	за 2022г.	413	-	-	-	413
кластер 2-й Боткинский	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	1 726	414	(2 140)	-	-
кластер Шиес закрытие	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	202 757	22 925	(225 682)	-	-
Авансы и предоплаты в связи со строительством ОС кластер Шиес	5248	за 2023г.	52 527	45 028	(45 447)	-	52 108
	5258	за 2022г.	97 834	5 592	(50 899)	-	52 527
Авансы и предоплаты в связи со строительством ОС кластер Бойня	5249	за 2023г.	172 117	63 255	(58 641)	-	176 732
	5259	за 2022г.	164 300	173 803	(165 986)	-	172 117

7 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится следующими способами:

- по ФИФО;

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в случае их несущественности признаются в составе расходов текущего периода единовременно.

В 2023 г выплачены авансы поставщикам материалов на сумму **280 тыс. руб.**

Таблица 3
Информация о запасах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	426 345	-	426 345	762 225	(1 050 578)	-	-	X	137 992	-	137 992
	5420	за 2022г.	562 076	-	562 076	1 024 929	(1 160 660)	-	-	X	426 345	-	426 345
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	426 345	-	426 345	157 520	(445 873)	-	-	11 449	137 992	-	137 992
	5421	за 2022г.	562 076	-	562 076	48 057	(183 788)	-	-	87 843	426 345	-	426 345
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	604 705	(604 705)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	976 872	(976 872)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах а банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах

Таблица 4

Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату	Примечание
Денежные средства	699 034	Остатки денежных средств на расчетных счетах
в т.ч. денежные средства,ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

10 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Таблица 5

Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 283 481	-	142 170	-	(423 023)	-	-	-	150	81	1 002 859	-
	5530	за 2022г.	1 595 959	-	132 092	-	(445 668)	-	-	-	1 098	-	1 283 481	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	8 255	-	1 735	-	(1 924)	-	-	-	-	-	8 066	-
	5531	за 2022г.	9 557	-	53	-	(1 356)	-	-	-	-	-	8 255	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 266 239	-	140 138	-	(420 188)	-	-	-	-	-	986 189	-
	5532	за 2022г	1 458 324		131 510		(323 595)						1 266 239	
Прочая	5513	за 2023г.	8 986	-	297	-	(911)	-	-	-	150	81	8 604	-
	5533	за 2022г.	128 078	-	529	-	(120 717)	-	-	-	1 098	-	8 987	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 283 481	-	142 170	-	(423 023)	-	-	X	150	81	1 002 859	-
	5520	за 2022г.	1 595 959	-	132 092	-	(445 668)	-	-	X	1 098	-	1 283 481	-

Таблица 6

Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	418 709	39 701	-	(159 042)	-	-	150	81	299 599
	5580	за 2022г.	691 531	76 685	-	(350 605)	-	-	1 098	-	418 709
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	417 078	39 449	-	(157 358)	-	-	-	-	299 168
	5581	за 2022г.	689 389	76 193	-	(348 505)	-	-	-	-	417 078
авансы полученные	5562	за 2023г.	94	-	-	(94)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	1 928	94	-	(1 928)	-	-	-	-	94
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 533	253	-	(1 587)	-	-	150	81	431
	5583	за 2022г.	155	394	-	(114)	-	-	1 098	-	1 533
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	58	3	-	(58)	-	-	-	-	3
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	418 709	39 701	-	(159 042)	-	X	150	81	299 599
	5570	за 2022г.	691 531	76 685	-	(350 605)	-	X	1 098	-	418 709

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.
- Налог на имущество – 2,2%

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила - 430 575,07 рублей, задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 0 рублей.

12 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 100 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 13 850 655 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 1 159 480 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 13 850 555 тыс. руб.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Общество подразделяет доходы и расходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы и расходы от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы.

Учет расходов ведется в разрезе статей и элементов затрат по видам деятельности.

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, связанные с управлением организацией, квалифицируются как управленческие расходы.

При этом коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ и услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Непокрытый убыток прошлых лет на отчетную дату составил 0 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 41 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 7
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Виды расходов	2023 год	2022 год
Выручка от реализации	**7 179**	**6 063**
Управленческие расходы в том числе:	**(74 468)**	**(88 585)**
- прочие затраты	(239)	(1 498)
- представительские расходы	(30)	-
- обучение		-
-прочие общехозяйственные расходы	(3 144)	-
-программное обеспечение, консультационные услуги	(688)	(1 079)
-услуги связи	(250)	(326)
-амортизация	(38)	(48)
- Аренда офиса	(314)	(264)
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(155)	(190)
- Водоснабжение	(64)	(56)
- Имущественные налоги	(27)	(82)
- Коммунальные расходы	(1)	(1)
- Оплата больничного листа	(65)	(67)
- Оплата труда	(52 683)	(62 569)
- Списание материалов	(362)	(899)
- Страхование ТС	-	(6)
- Страховые взносы	(14 395)	(15 795)
- Технический и строительный надзор	(425)	-
- экспертиза проектно-сметной документации	(1 588)	(5 461)

- Электроэнергия	-	(244)
Прочие доходы в том числе:	**1 165 680**	**5 435 648**
-Амортизация по ОС, приобретенным за счет субсидии	38	346 786
-списание задолженности как прочие доходы	-	270
-Прочие доходы	-	-
-Пени, штрафы по налогам и сборам	-	-
-прочие доходы полученные проценты за пользованием чужими денежными средствами по решению суда	1 143	10 379
-прочие расходы произведенные за счет субсидии затраты заказчика	629 114	4 830 258
-реализация основных средств	-	1 547
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	456 694	
-Реализация прочего имущества (материалов)	-	173 247
-списание основных средств на прочие расходы	938	-
-сумма субсидии, израсходованная на выплаты в пользу работников	63 799	68 793
-сумма субсидии, израсходованная на прочие расходы	2 956	3 319
-сумма субсидии, израсходованная на списание материалов	10 998	1 049
Прочие расходы	**1 098 340**	**5 352 085**
-Пени, штрафы по налогам и сборам		-
-Прочие расходы (не принимаемые в НУ)		-
-Прочие расходы		(60)
-Ликвидация основных средств	(938)	-
-Прочие расходы, произведенные за счет субсидии, затраты заказчика (п. 4.1 ст 271 НК)	(639 785)	(4 830 208)
-Расходы на услуги банков	(135)	(132)
-Реализация прочего имущества (материалов)		(173 247)
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(445 633)	
-Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		(35)
-Амортизация по ОС, приобретенным за счет субсидии (п. 4.1 ст 271 НК)		(346 738)

-Реализация основных средств	(11 061)	(1 547)
-Резервы по сомнительным долгам	-	-
-Сумма субсидии, израсходованная на прочие расходы	(788)	(78)
-списание задолженности как прочие расходы		(40)

•

Таблица 8
Распределение расходов Общества по элементам (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	362	899
Затраты на оплату труда	52 748	62 636
Отчисления на социальные нужды	14 550	15 985
Амортизация	38	48
Прочие затраты	6 770	9 017
Итого по элементам затрат	74 468	88 585
Итого расходы по обычным видам деятельности	74 468	88 585

14 Доходы будущих периодов

Суммы бюджетных средств на финансирование капитальных затрат представляются в бухгалтерском балансе в составе строки 1450 «Прочие обязательства» раздел IV «Долгосрочные обязательства».
Характер и величина бюджетных средств признанных в бухгалтерском учете представлена в таблице 9, 10, 11, 12

Таблица 9
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало 2020 года	Получено за 2020 год	Израсходовано за 2020 год	На конец 2020 года
кластер БОЙНЯ - грант №5с-ДКР/18	5 554 180	3 700 000	9 516	9 244 664
кластер БОЙНЯ - Дооснащение - грант №14с-ДКР/19	1 949 386			1 949 386
кластер ШИЕС - грант №5с-ДКР/18	1 376 749	4 560 000	1 417 629	4 519 120
кластер ШИЕС-Закрытие - грант №10-ДКР/20		429 490	32 977	396 513
Итого	**8 880 315**	**8 689 490**	**1 460 122**	**16 109 683**

Таблица 10
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало 2021 года	Получено за 2021 год	Израсходовано за 2021 год	На конец 2021 года
кластер БОЙНЯ - грант №5с-ДКР/18	9 244 664	13 213	252 989	9 004 888
кластер БОЙНЯ - Дооснащение - грант №14с-ДКР/19	1 949 386			1 949 386
кластер ШИЕС - грант №5с-ДКР/18	4 519 120	50 756	1 058 496	3 511 380
кластер ШИЕС-Закрытие - грант №10-ДКР/20	396 513	41 468	34 415	403 566
Итого	**16 109 683**	**105 438**	**1 460 122**	**14 869 221**

Наименование показателя	На начало 2022года	Получено за 2022 год	Израсходовано за 2022 год	На конец 2022 года
кластер БОЙНЯ - грант №5с-ДКР/18	9 004 888	3 646	40	9 008 494
кластер БОЙНЯ - Дооснащение - грант №14с-ДКР/19	1 949 386		-	1 949 386
кластер ШИЕС - грант №5с-ДКР/18	3 511 380		3 015 767	495 613
кластер ШИЕС-Закрытие - грант №10-ДКР/20	403 566		351 453	52 113
кластер БОЙНЯ - УКРИС - завершение работ по СМР грант №16с/22	-	302 236	-	302 236
кластер БОЙНЯ - УКРИС - содержание на 9 месяцев грант №16с/22	-	118 824	-	118 824
Итого	**14 869 221**	**424 706**	**3 367 260**	**11 926 667**

Таблица 12
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало 2022года	Получено за 2023 год	Израсходовано за 2023 год	На конец 2023 года
кластер БОЙНЯ - грант №5с-ДКР/18	9 008 494		7 504	9 015 998
кластер БОЙНЯ - Дооснащение - грант №14с-ДКР/19	1 949 386			1 949 386
кластер ШИЕС - грант №5с-ДКР/18	495 613	266 892		228 721
кластер ШИЕС-Закрытие - грант №10-ДКР/20	52 113	37 020		15 093
кластер БОЙНЯ - УКРИС - завершение работ по СМР грант №16с/22	302 236			302 236
кластер БОЙНЯ - УКРИС - содержание на 9 месяцев грант №16с/22	118 824			118 824
Итого	**11 926 667**	**303 912**	**7 504**	**11 630 259**

Не выполненных по состоянию на отчетную дату условий предоставления бюджетных средств не было.

15 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянный налоговый расход (доход)

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Таблица 12
Информация об отложенных налоговых активах и постоянном налоговом расходе/доходе (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Отложенные налоговые обязательства	0	0	0	0
Отложенные налоговые активы	0	0	0	0
Постоянный налоговый доход	X	613	X	X
Постоянный налоговый расход	X	-613	X	X

Показатель условного дохода (расхода) по налогу на прибыль составляет 208 тыс. руб.

Таблица 13
Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Положительные постоянные разницы	X	3 063	X	X
Отрицательные постоянные разницы	X	-3 063	X	X
Вычитаемые временные разницы	0	0	0	0
Налогооблагаемые временные разницы	0	0	0	0

Отложенный налог на прибыль за 2023 г. составил соответственно 0 тыс. руб.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 14
Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Показатели	За предыдущий период	За отчетный период
Прибыль (убыток) до налогообложения	**1 041**	**51**
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	**-148**	**-10**
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	**-208**	**-10**
Изменение отложенных налоговых активов		
Изменение отложенных налоговых обязательств		
Постоянный налоговый расход	-1 257	-613
Постоянный налоговый доход	1 317	613
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	**60**	**0**
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	**148**	**10**

16 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2023 год составляет 41 тыс.руб.

По итогам работы за 2023 год Общество не выплачивало дивиденды .

17 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Начиная с 24.02.2022 года до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год в связи с проведением специальной военной операции армией Российской Федерации на территории Украины, в отношении физических и юридических лиц РФ были введены финансовые и торговые санкции со стороны некоторых иностранных государств.

Органы управления Общества до настоящего момента не располагают информацией о последствиях, способных негативно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность, в связи с введенными санкциями.

Определить прогнозные значения в абсолютной величине влияния санкций на финансовые показатели Общества в краткосрочной перспективе нет возможности, по причине неопределенности развития ситуации на внутреннем и внешнем рынках, неопределенностью изменений в системе валютных отношений и взаиморасчётах, а также изменений денежно-кредитной политики в России.

Экономические последствия от введения санкций на финансово-хозяйственную деятельность Общества не повлияли.

Иных событий после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, не происходило

18 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Таблица 15

Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Срок исполнения	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	>12 мес			(...)	(...)		
	<12 мес	**6 385**	**2 515**	**(...)**	**(...)**	**8 900**	
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Обязательство по оплате отпусков...	>12 мес			(...)	(...)		
	<12 мес	6 385	2 515	(...)	(...)	8 900	
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
...	>12 мес			(...)	(...)		
	<12 мес			(...)	(...)	–	
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов							
...	>12 мес			(...)	(...)		
	<12 мес			(...)	(...)		

Иформация об условных фактах.

1. Погрузочно-разгрузочный Кластер «Бойня»

Арбитражным судом города Москвы 16.02.2021 года принят к производству иск **ООО «Электрогарант» к ООО «ТЕХНОПАРК»** о взыскании задолженности в размере **108 051 847,31 рублей** (дело № А40-171486/2020). Производство приостановлено, в связи с назначением судебной экспертизы **до 15.05.2024 года.**

06.05.2021 года **ООО «ТЕХНОПАРК» был подан встречный иск к ООО «Электрогарант»** (дело № А40-242006/2023) о взыскании суммы неосновательного обогащения в размере **247 345 144,81 рублей.** Приостановлено до окончания дела о банкротстве.

2. Объект «Лента Мебиуса», ВДНХ

2.1. Арбитражным судом города Москвы 12.12.2022 года принято исковое заявление **ООО «ТЕХНОПАРК» к ООО «САЛЬВИЯ»** о взыскании задолженности **на общую сумму 494 797 636,84 рублей** (дело № А40-268428/22-107-1829).

Судебное заседание отложено до окончания проведения экспертизы. Экспертиза продлена до **16.04.2024 года.**

2.2. В свою очередь, 27.12.2022 года **ООО «САЛЬВИЯ»** (дело № А40-297887/2022) подали исковое заявление в Арбитражный суд о возврате необоснованно удерживаемого имущества и взыскании **с ООО «ТЕХНОПАРК»,** суммы в размере **206 743 187,80 рублей.**

Судебное заседание отложено **на 03.06.2024 года,** для вызова в судебное заседание конкурсного управляющего ООО «САЛЬВИЯ».

3. Арбитражные дела ООО «ТЕХНОПАРК», о признании должников несостоятельными (банкротами):
- **ООО «Электрогарант»** (дело № А40-234656/2022), о включении в реестр требований кредиторов с долгом на **сумму 247 345 144,81 рублей.**

Судебное заседание назначено **на 09.04.2024 года.**

3.1 Требования ООО «Технопарк», включенные в реестр требований кредиторов на основании судебных актов первой инстанции, в следующих размерах:
- **ООО «ПРОФТОРГ»** (дело № А41-92456/22) - **174 718 350,59 рублей**.

Судебное заседание по кассационной жалобе ООО «ПРОФТОРГ», назначено **на 22.04.2024 года**;
- **ООО «САЛЬВИЯ»** (дело № А40-20899/2023) - **494 797 636,84 рублей.**

Судебное заседание по апелляционной жалобе ООО «Сальвия», назначено **на 16.04.2024 года.**
- **ООО «Архгеоизыскания»** (дело № А05-14980/2022) - **39 188 000,00 рублей.**

Судебное заседание по отчету конкурсного управляющего назначено на **22.04.2024 года**.

19 Операции со связанными сторонами

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

В 2023 году выплаты дивидендов МОСКАПРЕМОНТ АО не производилась.

В отчетном периоде Общество не являлось участником совместной деятельности, а также не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами.

Основные владельцы

Состав директоров АО «МОСКАПРЕМОНТ» (единственный участник) в отчетном периоде состоял:

№ п/п	Занимаемая должность	Фамилия,имя, отчество	Информация об участии в Обществе
1.	Член совета директоров	Воропаева Татьяна Николаевна	Биографические данные не представлены. Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет
2.	Член совета директоров	Чигликов Раис Ренатович	Биографические данные не представлены. Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет
3.	Член совета директоров	Миронова Вера Васильевна	Биографические данные не представлены. Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет
4	Член совета директоров	Корнилова Анжела Александровга	Биографические данные не представлены. Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет
5	Член совета директоров	Барсело Де Аро Екатерина Олеговна	Биографические данные не представлены. Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Таблица 16

Информация об операциях с прочими связанными сторонами Общества (тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий Год
Прочие доходы	1 165 680	**5 435 648**
Затраты и расходы	1 172 808	5 440 670
Расходы на электроэнергию	-	244
Расходы на страхование	-	6
Прочие расходы	1 172 808	5 440 420

Таблица 17

Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Активы	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	-	-

- долгосрочная	-	-
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	-
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
- краткосрочные	-	-
Обязательства	**26 728**	**4**
Кредиторская задолженность, в т.ч.	**26 728**	**4**
- долгосрочная	26 684	4
- краткосрочные	44	4

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

- Генеральному директору;
- Заместителям генерального директора по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.);
- Главному бухгалтеру.

Таблица 19

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий Год
Краткосрочные вознаграждения:		**24 052**
Оплата труда	16 904	15 634
Отчисления во внебюджетные фонды	1256	4 153
Премии по итогам работы за год	650	4 265
Другие выплаты		-
Долгосрочные вознаграждения:		-
Выходные пособия		-

Конечный бенефициар является ДЕПАРТАМЕНТ ЖИЛИЩНОКОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА ГОРОДА МОСКВЫ

20 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

21 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Нами проведена оценка финансового состояния Общества, сложившаяся экономическая ситуация в г. Москве и в России в связи с коронавирусом и ее влияние на хозяйственную деятельность Общества, а также способность нашей организации продолжать деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты. Оценка показала следующее:

- краткосрочная кредиторская задолженность, отраженная в отчетности по состоянию на 31.12.2022 г., являлась текущей и была своевременно погашена в 2023 г.;

- Общество не имеет заемных обязательств и не испытывает необходимости их привлечения;

- Общество не находится в процессе судебных исков, не имеет задолженности перед работниками, соблюдает требования законодательства РФ о соответствии соотношения чистых активов и уставного капитала. Чистые активы Общества существенно выше уставного капитала и не станут отрицательными в обозримом будущем;

- Общество не осуществляет виды деятельности, наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением короновирусной инфекции;

- Общество располагает персоналом высокой квалификации. Основная часть договоров, в том числе длящихся, заключена с постоянными заказчиками;

- по роду своей деятельности наши сотрудники имеют возможность работать на удаленном доступе, поэтому они в настоящее время выполняют возложенные на них должностные обязанности в рамках заключенных и действующих контрактов

Мы считаем, что эпидемиологическая ситуация, связанная с пандемией коронавируса, не приводит к возникновению существенной неопределенности в способности Общества непрерывно продолжать хозяйственную деятельность.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерации Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Активов и обязательств в иностранной валюте предприятие не имеет.

Руководство предприятия на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности предприятия.

Приняты все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия.

Существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия не ожидается. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства предприятия могут отличаться от фактических результатов.

Не смотря на ухудшение экономической ситуации предприятие планирует продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Проведенная оценка подтверждает способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Применение нашей организацией принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности правомерно.

22 Прочая информация

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах по использованным в течение отчетного периода энергетическим ресурсам[1].

Данные по использованным энергоресурсам (тыс.руб.)

№	Наименование вида энергетического ресурса	Сумма
1	Электрическая энергия	
2	Водоснабжение	64

Генеральный директор _____ Пеняев Е.Е.

28 марта 2024 г