

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Космос Девелопмент» за период 27.04.2023-31.12.2023 гг

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «Космос Девелопмент» ИНН 9717134734 зарегистрировано 27.04.2023 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Юридический адрес Общества: 129366, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Алексеевский, пр-кт Мира, д. 150, помещ. 515.

Учредитель Общества: АО «Космос ОГ» с долей в уставном капитале 100 %.

Состав исполнительных органов:  
Генеральный директор

Состав членов контрольных органов:  
Ревизор

Состав контрольных органов, являющихся связанными сторонами Общества раскрываются в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны», а именно не раскрываются персональные данные указанных лиц (ФИО).

Сведения о бенефициарном владельце:

По состоянию на 31 декабря 2023 года конечным участником ООО «Космос Девелопмент» являлось ПАО АФК «Система». В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 31 декабря 2023 года Владимир Петрович Евтушенков владеет пакетом в 49,2% (на 31 декабря 2022 года – 49,2%), 50,8% акций принадлежат значительному количеству акционеров.

Основной вид деятельности по ОКВЭД - Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.

Обособленное подразделение зарегистрировано 29.06.2023 г. УФНС России по Республике Бурятия.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Среднегодовая численность сотрудников Общества:

| 2023 год | 2022 год |
|----------|----------|
| 57 чел   | -        |

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы 1С: Предприятие 8.3, с использованием рабочего плана счетов, утвержденного приказом Минфина России № 94н от 31.10.2000 г.

## **Бухгалтерская отчетность**

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности используют формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформляются в табличной форме, с учетом приложения № 3 к приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Обществом составляется квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности считаются показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, отношение которых к показателю отчетности за отчетный период составляет не менее 50 процентов.

Показатели об арендованном имуществе раскрываются в бухгалтерском балансе не зависимо от уровня существенности.

## **Инвентаризация**

Инвентаризация активов и обязательств проводится в случаях и в порядке, установленных законодательством Российской Федерации.

Периодичность проведения инвентаризации:

- инвентаризация основных средств – не реже одного раза в три года;
- инвентаризация остальных активов и обязательств - не реже одного раза в год.

Время проведения каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии, перечень инвентаризируемых активов и обязательств определяются приказом руководителя организации или иным уполномоченным лицом.

Для оформления результатов инвентаризации используются унифицированные формы.

## **Основные средства**

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для основных средств в бухгалтерском учете применять установленный лимит в 100 000 рублей. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств ежемесячно.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Объектом основных средств признается большое количество однотипных предметов, стоимость которых за единицу невелика, но при этом общая стоимость такого имущества признается существенной для бухгалтерской отчетности организации.

Общая стоимость однотипного малоценного имущества признается существенной для бухгалтерской отчетности организации и такие предметы включаются в состав основных средств и по ним начисляется амортизация.

## **Учет расчетов по налогу на прибыль**

Расчет по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

Используется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

## **Выручка**

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы деятельности консультационных услуг, услуг технического заказчика и прочие дополнительные услуги. Определение даты получения дохода – метод начисления. К прочим доходам относятся доходы от продажи основных средств, иного имущества и прочее.

## **Расходы**

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде в котором они имели место быть, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в учете условно-постоянными и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи»

В соответствии учетной политикой Общество определяет прямые и косвенные расходы, учитываемые по счетам 20 «Производственные расходы» (прямые), 26 «Общехозяйственные расходы» (косвенные).

Производственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» и списываются полностью в отчетном периоде в качестве прямых расходов в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж», при этом используется принятый в Обществе способ распределения расходов с использованием номенклатурных групп или в целом по организации.

Заккрытие происходит автоматически.

Расходы на продажу обобщают все рекламные и маркетинговые расходы Общества учитываются на счете 44 и списываются полностью в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

## **Денежные средства и их эквиваленты**

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также, векселя кредитных организаций, со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются в частности косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет РФ или возмещение из него.

## **Финансовые вложения**

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва.

Займы, выданные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов.

## **Заемные средства**

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются единовременно в состав прочих расходов. Займы, полученные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств.

## **Расходы будущих периодов**

Расходы будущих периодов - это затраты, которые списываются постепенно. У Общества к расходам будущих периодов относятся затраты на лицензионные программные обеспечения, затраты на

добровольное имущественное страхование, затраты на лицензии. Списываются такие затраты на расходы равномерно в течение периода, к которому они относятся.

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

#### 3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответственно накопленной амортизации представлено в Таблице пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации объектов основных средств проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, соответственно их балансовая стоимость не изменилась.

На 31 декабря 2023 года Обществом проведена проверка таких элементов амортизации объектов основных средств, как срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на соответствие условиям их использования. По результатам проверки Общество приняло решение не изменять соответствующие элементы амортизации.

| Наименование показателя | Период    | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         | На конец периода      |                         |
|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|                         |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило           | Выбыло объектов          |                         | начислено амортизации | накопленная амортизация |
|                         |           |                          |                         |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       |                         |
| Основные средства       | за 2023г. | 0                        | 0                       | 2 076               | 0                        | 0                       | (62)                  | (62)                    |
|                         | за 2022г. |                          |                         |                     |                          |                         |                       |                         |
| Офисное оборудование    | за 2023г. | 0                        | 0                       | 2 076               |                          |                         | (62)                  | (62)                    |
|                         | за 2022г. |                          |                         |                     |                          |                         |                       |                         |

#### 3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения

#### 3.3. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31 декабря 2023 года Обществом проведена проверка на наличие признаков обесценения запасов. Признаков обесценения запасов не выявлено, соответственно резервы под обесценение запасов не созданы.

| Наименование показателя                                        | Период    | На начало года |                      | Изменения за период   |               |                               | На конец периода |                      |
|----------------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|------------------|----------------------|
|                                                                |           | себестоимость  | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло        |                               | себестоимость    | балансовая стоимость |
|                                                                |           |                |                      |                       | себестоимость | резерв под снижение стоимости |                  |                      |
| Запасы - всего                                                 | за 2023г. | -              | -                    | 72 710                | (72 698)      | -                             | 12               | 12                   |
|                                                                | за 2022г. | -              | -                    | -                     | -             | -                             | -                | -                    |
| в том числе:<br>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за 2023г. | -              | -                    | 3 961                 | (3 949)       | -                             | 12               | 12                   |
|                                                                | за 2022г. | -              | -                    | -                     | -             | -                             | -                | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве                           | за 2023г. | -              | -                    | 68 749                | (68 749)      | -                             | -                | -                    |
|                                                                | за 2022г. | -              | -                    | -                     | -             | -                             | -                | -                    |

#### 3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации дебиторской задолженности проведена проверка на наличие признаков сомнительной задолженности. Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2023 года не создавался.

| Наименование показателя                         | Период    | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                   |                                                  |           | На конец периода              |                                         |
|-------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление                                                           |                                                  | погашение | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                 |           |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления |           |                               |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | за 2023г. | 0                             | 0                                       | 0                                                                     | 0                                                | 0         | 0                             | 0                                       |
|                                                 | за 2022г. | 0                             | 0                                       | 0                                                                     | 0                                                | 0         | 0                             | 0                                       |
|                                                 | за 2023г. | 0                             | 0                                       |                                                                       |                                                  |           | 0                             | 0                                       |
|                                                 | за 2022г. | 0                             | 0                                       |                                                                       |                                                  |           | 0                             | 0                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2023г. | 0                             | 0                                       | 67 561                                                                | 144                                              | (39 150)  | 28 555                        | 0                                       |
|                                                 | за 2022г. | 0                             | 0                                       | 0                                                                     | 0                                                | 0         | 0                             | 0                                       |
| расчеты с покупателями                          | за 2023г. | 0                             | 0                                       | 57 798                                                                |                                                  | (29 970)  | 27 828                        | 0                                       |
|                                                 | за 2022г. | 0                             | 0                                       |                                                                       |                                                  |           | 0                             | 0                                       |
| расчеты с поставщиками                          | за 2023г. | 0                             | 0                                       | 8 735                                                                 |                                                  | (8 696)   | 39                            | 0                                       |
|                                                 | за 2022г. | 0                             | 0                                       |                                                                       |                                                  |           | 0                             | 0                                       |
| прочие                                          | за 2023г. | 0                             | 0                                       | 1 028                                                                 |                                                  | (341)     | 687                           | 0                                       |
|                                                 | за 2022г. | 0                             | 0                                       |                                                                       |                                                  |           | 0                             | 0                                       |
| проценты к получению                            | за 2023г. | 0                             | 0                                       |                                                                       | 144                                              | (143)     | 1                             | 0                                       |
|                                                 | за 2022г. | 0                             | 0                                       |                                                                       |                                                  |           | 0                             | 0                                       |
| Итого                                           | за 2023г. | 0                             | 0                                       | 67 561                                                                | 144                                              | (39 150)  | 28 555                        | 0                                       |
|                                                 | за 2022г. | 0                             | 0                                       | 0                                                                     | 0                                                | 0         | 0                             | 0                                       |

### 3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имеет денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества имеются средства на депозитном вкладе:

| Банк         | Сумма | Срок погашения | Процентная ставка |
|--------------|-------|----------------|-------------------|
| МТС-БАНК ПАО | 700   | 09.01.2024     | 14,58 %           |

### 3.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Учредитель Общества АО «Космос ОГ» с долей владения в уставном капитале 100 %. Величина уставного капитала 100 тыс. руб. В связи с отсутствием прибыли дивиденды не объявлялись.

### 3.7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2023 г. заемные средства имели следующую структуру:

| Общество является стороной "Заемщик" по договору займа | Основной долг | Начисленные проценты |
|--------------------------------------------------------|---------------|----------------------|
| срок возврата до 12 месяцев после отчетной даты        | 54 250        | 1 389                |
| срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты     | -             | -                    |
| <b>Итого</b>                                           | <b>55 639</b> | <b>1 389</b>         |

### 3.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении резерва на предстоящую оплату отпусков в отчетном периоде представлена в Таблице пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

| Наименование показателя         | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | -                      | 5 489    | -        | -                            | 5 489                    |
| в том числе:                    |                        |          |          |                              |                          |
| Резервы на выплату отпусков     | -                      | 5 489    | -        | -                            | 5 489                    |

### 3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.  
Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

| Наименование<br>показателя                   | Период    | На<br>начало<br>года | Изменения за период                                                                  |                                                           |                |                                                                    | На конец<br>периода |
|----------------------------------------------|-----------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                              |           |                      | поступление                                                                          |                                                           | выбыло         | перевод из<br>долго- в<br>краткосроч-<br>ную<br>задолжен-<br>ность |                     |
|                                              |           |                      | в результате<br>хозяйственных<br>операций<br>(сумма долга<br>по сделке,<br>операции) | причитающиеся<br>проценты,<br>штрафы и иные<br>начисления | погаше-<br>ние |                                                                    |                     |
| Долгосрочная кр<br>задолженность -<br>всего  | за 2023г. | 0                    | 10 000                                                                               | 423                                                       | 0              | (10 423)                                                           | 0                   |
|                                              | за 2022г. | 0                    | 0                                                                                    | 0                                                         | 0              | 0                                                                  | 0                   |
| займы                                        | за 2023г. | 0                    | 10 000                                                                               | 423                                                       |                | (10 423)                                                           | 0                   |
|                                              | за 2022г. |                      |                                                                                      |                                                           |                |                                                                    | 0                   |
| Краткосрочная кр<br>задолженность -<br>всего | за 2023г. | 0                    | 99 204                                                                               | 966                                                       | (39 572)       | 10 423                                                             | 71 021              |
|                                              | за 2022г. | 0                    | 0                                                                                    | 0                                                         | 0              | 0                                                                  | 0                   |
| расчеты с<br>поставщиками                    | за 2023г. | 0                    | 16 071                                                                               |                                                           | (15 177)       |                                                                    | 894                 |
|                                              | за 2022г. | 0                    |                                                                                      |                                                           |                |                                                                    | 0                   |
| налоги                                       | за 2023г. | 0                    | 35 587                                                                               |                                                           | (21 930)       |                                                                    | 13 657              |
|                                              | за 2022г. | 0                    |                                                                                      |                                                           |                |                                                                    | 0                   |
| прочая                                       | за 2023г. | 0                    | 3 296                                                                                |                                                           | (2 465)        |                                                                    | 831                 |
|                                              | за 2022г. | 0                    |                                                                                      |                                                           |                |                                                                    | 0                   |
| займы                                        | за 2023г. | 0                    | 44 250                                                                               | 966                                                       |                | 10 423                                                             | 55 639              |
|                                              | за 2022г. | 0                    |                                                                                      |                                                           |                |                                                                    | 0                   |
| Итого                                        | за 2023г. | 0                    | 109 204                                                                              | 1 389                                                     | (39 572)       | 0                                                                  | 71 021              |
|                                              | за 2022г. | 0                    | 0                                                                                    | 0                                                         | 0              | 0                                                                  | 0                   |

### 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

4.1 Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице.

| Наименование показателя        | 2023    | 2022 |
|--------------------------------|---------|------|
| Материальные затраты           | 3 948   | -    |
| Расходы на оплату труда        | 76 892  | -    |
| Отчисления на социальные нужды | 21 796  | -    |
| Амортизация                    | 63      |      |
| Прочие затраты                 | 10 930  | -    |
| Итого                          | 113 629 | -    |

#### 4.2 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы представлены с Таблице:

| Прочие доходы                   | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------|------|
| Прочие внереализационные доходы | 19   | -    |
| Итого                           | 20   | -    |

| Прочие расходы                   | 2023       | 2022     |
|----------------------------------|------------|----------|
| Комиссия банка                   | 32         | -        |
| Прочие внереализационные расходы | 405        | -        |
| <b>Итого</b>                     | <b>541</b> | <b>-</b> |

## 5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Отложенный налог на прибыль:

| Наименование                                    | Возникло         |              | Погашено         |          | Итого        |
|-------------------------------------------------|------------------|--------------|------------------|----------|--------------|
|                                                 | Сумма<br>разницы | ОНА/ОНО      | Сумма<br>разницы | ОНА/ОНО  |              |
| <b>Вычитаемые временные<br/>разницы:</b>        | <b>42 634</b>    | <b>8 527</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>8 527</b> |
| Оценочные обязательства и резервы               | 5 489            | 1 098        | 0                | 0        | 1 098        |
| Убытки прошлых лет                              | 37 145           | 7 429        | 0                | 0        | 7 429        |
| <b>Налогооблагаемые временные<br/>разницы:</b>  | <b>-69</b>       | <b>-14</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>-14</b>   |
| Основные средства                               | -69              | -14          | 0                | 0        | -14          |
| <b>Вычитаемые постоянные<br/>разницы:</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>     |
|                                                 | 0                | 0            | 0                | 0        | 0            |
| <b>Налогооблагаемые постоянные<br/>разницы:</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>     |
|                                                 | 0                | 0            | 0                | 0        | 0            |
| <b>Отложенный налог на прибыль</b>              |                  |              |                  |          | <b>8 513</b> |

Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемая налоговая ставка – 20 %;
- условный доход по налогу на прибыль – 8 808 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 295 тыс. руб.

## 6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;

Перечень связанных сторон не приводится в Пояснениях, а операции с ними приводятся в ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Стоимостные показатели, форма расчетов и объем операций со связанными сторонами приведены в таблице:

| Вид операции                                          | Стоимость операции за 2023 год,<br>тыс. руб. |                      | Стоимость по<br>незавершенным<br>на конец года<br>операциям, тыс.<br>руб. | Условия и<br>сроки<br>завершения<br>расчетов по<br>операциям,<br>форма расчетов |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       | дебетовый<br>оборот                          | кредитовый<br>оборот |                                                                           |                                                                                 |
| Основное хозяйственное общество                       |                                              |                      |                                                                           |                                                                                 |
| Приобретение товаров, работ,<br>услуг                 | 36                                           | 41                   | 5                                                                         | 31.12.2024                                                                      |
| Продажа товаров, работ, услуг                         | -                                            | -                    | -                                                                         | -                                                                               |
| Финансовые операции, включая<br>предоставление займов | -                                            | -                    | -                                                                         | -                                                                               |

|                                                                        |       |       |       |            |
|------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|------------|
| Финансовые операции, включая получение займов                          | 61207 | 71629 | 10423 | 31.12.2024 |
| Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы                | 100   | 100   | -     | -          |
| Другие операции                                                        | -     | -     | -     | -          |
| <b>Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества</b>              |       |       |       |            |
| Приобретение товаров, работ, услуг                                     | 4333  | 4895  | 562   | 31.12.2024 |
| Продажа товаров, работ, услуг                                          | 77531 | 56101 | 21430 | 31.12.2024 |
| Финансовые операции, включая предоставление займов                     | -     | -     | -     | -          |
| Финансовые операции, включая получение займов                          | -     | -     | -     | -          |
| Другие операции                                                        | -     | -     | -     | -          |
| <b>Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)</b> |       |       |       |            |
| Вознаграждение с учетом страховых взносов                              | 6 752 | 6 752 | -     | -          |

Долгосрочные вознаграждения Основному управленческому персоналу – не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам на 31 декабря 2023 года не образованы. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, и другие долги не реальные для взыскания на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества нет выданных обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

## 7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2023 года условные обязательства и условные активы у Общества не возникли.

## 8. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023

По состоянию на дату подписания отчетности событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года не выявлено.

## 9. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество получило чистый убыток в размере 35 527 тыс. руб. за 2023 год. Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2023 года меньше уставного капитала. Сальдо денежных потоков от текущих операций в ОДДС является отрицательной величиной.

Общество создано 27.04.2023 г. для реализации консультационных услуг и услуг профессионального участника проекта по организации, планированию, управлению и контролю строительства на всех этапах реализации проектов.

Для оказания высококачественных услуг и поддержания бренда на высоких позициях на рынке консультационного бизнеса Обществу осуществляет выбор приоритетных направлений. Для сокращения суммы убытка и получения прибыли ведется активная работа над улучшением качества сервиса и расширением предложения, рассматриваются вопросы получения дохода от финансовых вложений и варианты сокращения текущих расходов без ущерба для бизнеса.

Общество при ведении бухгалтерского учета применило принцип непрерывности деятельности, и бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

**Руководитель**  
по доверенности № 1 от 27.04.2023 г.

«06» марта 2024 г.

