

**общество с ограниченной ответственностью
“Минская 11”**

Россия, 121108, Москва, ул. Минская, 11, тел. +7 495 649 78 60, факс +7 495 145 20 83

ОГРН 1057746724573, ОКПО 77451948, ИНН 7731523880

Пояснения

к бухгалтерской отчетности ООО «Минская 11» за 2023 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Общество с ограниченной ответственностью «Минская 11» (далее Общество) зарегистрировано в ИФНС № 31 по городу Москва 19 апреля 2005 года, ОГРН 1057746724573.

Свидетельство о постановке на учет серия 77 № 006377258

Юридический адрес организации: 121108, г. Москва, ул. Минская, д. 11.

Юридический адрес совпадает с фактическим адресом.

Уставный капитал общества на конец года составляет 303 916 972,61 рублей.

Учредители Общества:

- ООО «Аллтек». Размер доли ООО «Аллтек» - 100%

Органы управления Общества

-Общее собрание участников Общества

- Единоличный исполнительный орган ООО «Минская 11»-

Генеральный директор – Михеев Андрей Евгеньевич

2. Среднесписочная численность на 31.12.2023 составила 25 человека, среднесписочная численность на 31.12.2022 составила 27 человек.

Выплаты (заработная плата) исполнительному органу (генеральному директору) составили:

Год	Сумма (руб)
2023	4 865 932,00
2022	6 859 734,00

3. Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом. Основным видом деятельности Общества в этом периоде являются сдача имущества, принадлежащего Обществу на правах собственности, в аренду. Выручка от основного вида деятельности составила в 2023 г. - 85 446 тыс. руб, в 2022 году – 92 352 тыс. руб.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Основные средства

1.1. Принятие ОС к учету

1.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

1.1.2. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 000 рублей.

1.1.3. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные во время использования предмета аренды, соответствующие условиям, установленным п.4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве самостоятельных объектов ОС.

1.2. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- здания;
- машины и оборудование (кроме офисного).

1.3. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

1.4. Амортизация ОС

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

1.5 По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

1. Нематериальные активы

1.1 В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям [п. 3](#) ПБУ 14/2007.

1.2 Переоценка и обесценение НМА

1.2.1. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

1.2.2. Проверка НМА на обесценение не производится.

1.3 Амортизация НМА

1.3.1. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает линейным способом начисления амортизации.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

1.3.2. В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

2. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

1.1 В процессе создания актива организация выделяет две стадии: стадию [исследований](#) и стадию [разработки](#).

Затраты, понесенные на стадии исследований, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (прочих расходов) в момент их возникновения.

Затраты, понесенные на стадии разработки (при создании актива не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива.

Если организация не может отделить стадию исследований от стадии разработки, то затраты учитываются так, как если бы они были понесены только на стадии исследований (списываются на расходы текущего периода).

Указанный порядок распространяется на выполнение всех [НИОКР](#) (за исключением выполняемых в рамках осуществления обычного вида деятельности), в том числе ведущих к возникновению НМА.

3.2. Затраты, понесенные при выполнении НИОКР на стадии разработки и признаваемые внеоборотными активами:

- учитываются на счете [08](#) "Вложения во внеоборотные активы", субсчет [08-5](#) "Приобретение нематериальных активов", если выполнение НИОКР направлено на создание объекта НМА. В этом случае в учете организации не признается внеоборотный актив, квалифицируемый как расходы на НИОКР и учитываемый в соответствии с ПБУ 17/02;

- учитываются на счете [08](#) "Вложения во внеоборотные активы", субсчет [08-8](#) "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", если выполнение НИОКР не направлено на создание объектов НМА. В этом случае в учете организации признается внеоборотный актив, квалифицируемый как расходы на НИОКР и учитываемый в соответствии с ПБУ 17/02.

3.3. Если в процессе выполнения НИОКР, затраты на которые были учтены на субсчете [08-8](#) "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", становится известно о возникновении объекта НМА, то переквалификация затрат, понесенных в результате выполнения НИОКР, осуществляется на более раннюю из дат:

- на дату принятия решения о создании объекта НМА. В этом случае сумма затрат, накопленных на субсчете 08-8, переводится на субсчет 08-5 "Приобретение нематериальных активов";

- на дату принятия к учету объекта НМА. В этом случае сумма затрат, накопленных на субсчете 08-8, списывается на счет 04 "Нематериальные активы".

3.4. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

4. Сырье и материалы

4.1. Учет приобретения материалов

4.1.1. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

4.1.2. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

4.1.3. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

4.2. Учет списания материалов

4.2.1. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

4.2.2. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

4.3. Резерв под обесценение запасов.

4.3.1. Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

4.3.2. Резерв под снижение стоимости материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

4.3.3. Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

4.4. Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на [счете 41 "Товары"](#), с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

5. Учет затрат. Незавершенное производство

5.1. Использование счетов учета затрат

5.1.1. Все затраты организации по основному виду деятельности отражаются на счете 20 "Основное производство".

5.1.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

6. Финансовые вложения

6.1. Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

6.2. Последующая оценка финансовых вложений

6.2.1. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

6.2.2. Снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признается существенным при наличии следующих условий:

- на текущую и предыдущую отчетные даты учетная стоимость финансовых вложений выше их расчетной стоимости на 5 процентов и более;

- расчетная стоимость на предыдущую отчетную дату на 5 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;

- отсутствуют свидетельства того, что расчетная стоимость на следующую отчетную дату окажется на 5 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;

- наблюдается снижение величины поступающих доходов на 5 и более процентов по сравнению с доходами на предыдущую отчетную дату (если поступление доходов в отчетном периоде предусмотрено условиями размещения).

При наличии перечисленных условий организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

6.3. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

6.4. Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

7. Резервы по сомнительным долгам

7.1. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

7.1.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

7.1.2. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

7.1.3. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

7.1.4. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

7.2. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

8. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

8.1. Учет процентов по векселям и облигациям

8.1.1. Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

8.1.2. Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

8.2. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

8.3 Долгосрочные обязательства в виде займов, срок погашения по которым на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных обязательств.

9. Расчеты по налогу на прибыль

9.1. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

9.2. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

9.3. Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

10. Оценочные обязательства

10.1. Оценочные обязательства по выплате отпускных

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается по формуле:

$$ООС = ОО_{отп} \times ПВ + ОО_{отп} \times ПВНС$$

ООС – оценочное обязательство по страховым взносам по выплатам сотрудникам подразделения;

ОО_{отп} – оценочное обязательство по отпускам сотрудников данного подразделения;

ПВ – средняя ставка страховых взносов во внебюджетные фонды, установленных Законом №212-ФЗ, рассчитывается как частное от деления начисленных взносов за текущий отчетный период на общую сумму облагаемых выплат в пользу сотрудников данного подразделения за тот же период;

ПВНС – ставка страховых взносов на травматизм в ФСС России.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где

ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на конец отчетного года;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с [Положением](#) об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

11. Доходы и расходы

11.1. Доходы

11.1.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;

11.2. Расходы

11.2.1. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

11.2.2. Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство».

11.2.3. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 в дебет счета 90 "Продажи".

11.2.4. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

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

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

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

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

13. Аренда (лизинг)

13.1. Учет при получении имущества в аренду

13.1.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

13.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

13.1.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

13.2. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

13.3. Права пользования активами, учитываемые на счете 01 "Арендованное имущество", включаются в показатель строки [1150](#) "Основные средства" (в отношении арендованных ОС) бухгалтерского баланса с раскрытием информации в Пояснениях о включении прав пользования активами.

14. Бухгалтерская отчетность

13.1 . Существенность показателей отчетности и ошибок

13.2 . Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях

детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

13.3. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса к сумме всех составляющих счетов баланса за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

13.2. Бухгалтерский баланс

13.2.1. Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки [1150](#) "Основные средства" ([1160](#) "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки [1110](#) "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

Затраты по незаконченным и неоформленным НИОКР, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки [1120](#) "Результаты исследований и разработок" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

13.2.2. В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

13.3. Отчет о финансовых результатах

13.3.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются положительные и отрицательные курсовые разницы.

Доходом (расходом) от продажи организацией иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от этой операции, рассчитываемая как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

13.3.2 В отчете о финансовых результатах организация по строке «Выручка» показывает:

- Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- Доходы от участия в уставных капиталах других организаций.

13.4. Отчет о движении денежных средств

13.4.1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

13.4.2. Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

III. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность ООО «Минская 11» за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил и положений по бухгалтерскому учету и отчетности. Отступлений от общих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в отчетном периоде не было.

1. Основные средства

На балансе организации числятся основные средства, отраженные по строке 1150 в Бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Срок полезного использования компьютерной и прочей офисной техникой устанавливается в пределах от 2 до 3 лет включительно.

Срок полезного использования мебели устанавливается в пределах от 5 до 7 лет включительно.

Срок полезного использования машин и оборудования (кроме офисного) устанавливается в пределах от 5 до 8 лет включительно.

Срок полезного использования сооружений устанавливается в пределах от 5 до 20 лет включительно.

Срок полезного использования зданий устанавливается свыше 30 лет.

Наличие и движение основных средств

тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Корректировка по ФСБУ 6/2020 (накопленная амортизация)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	202 027	(90 868)	107	-	-	(12 538)	-	-	202 134	103 406
	5210	за 2022г.	222 014	(97 281)	536	(20 523)	(19 348)	(12 936)	-	-	202 027	(90 868)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	20 807	(16 288)	-	-	-	(2 098)	-	-	20 807	(18 386)
	5211	за 2022г.	24 232	(17 437)	-	(3 424)	(3 380)	(2 231)	-	-	20 807	(16 288)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	2 163	(1 536)	107	-	-	(138)	-	-	2 270	(1 674)
	5212	за 2022г.	8 778	(7 729)	-	(6 615)	(6 444)	(251)	-	-	2 163	(1 536)
Сооружения	5203	за 2023г.	20 701	(17 307)	-	-	-	(2 031)	-	-	20 701	(19 338)
	5213	за 2022г.	20 756	15 326	-	(55)	(50)	(2 031)	-	-	20 701	(17 307)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	24 165	(16 104)	-	-	-	(3 145)	-	-	24 165	(19 249)
	5214	за 2022г.	28 236	(16 775)	361	(4 433)	(3 902)	(3 231)	-	-	24 165	(16 104)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	30 175	(19 284)	-	-	-	(3 716)	-	-	30 175	(23 000)
	5215	за 2022г.	35 995	(21 076)	175	(5 995)	(5 572)	(3 781)	-	-	30 175	(19 284)
Здания	5206	за 2023г.	104 017	(20 348)	-	-	-	(1 410)	-	-	107 017	(21 759)
	5216	за 2022г.	104 017	(18 938)	-	-	-	(1 410)	-	-	104 017	(20 348)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражено, приобретенное на срок более 12 месяцев, лицензионное программное обеспечение стоимостью 23 тыс. руб. в 2023 году, в 2022 году стоимость составила 1 307 тыс. руб.

3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» (ОНА) отражается сумма, которая изменяет величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах. Она включает в себя отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (ОНО).

Отложенный налог на прибыль, обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде. Применяемая налоговая ставка в 2023 году составляет 20%.

4. Запасы

Наличие и движение запасов

Тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток в от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	418	-	1 867	(1 919)	-	-	Х	366	-
	5420	за 2022г.	3	-	3 585	(3 170)	-	-	Х	418	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	418	-	1 867	(1 919)	-	-	Х	366	-
	5421	за 2022г.	3	-	3 585	(3 170)	-	-	Х	418	-

5. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе в 2023 году по строке 1230 дебиторская задолженность в размере 9 918 тыс. руб. отражена за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам. В 2022 году дебиторская задолженность была равна 11 237 тыс. руб. за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам.

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			создание резерва по сомнительной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
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.	11 569	332	9 214	-	(10 339)	(110)	(110)	194	-	-	10 334	416
	5530	за 2022г.	23 039	2 665	10 804	-	(19 676)	(2 597)	(2 549)	2 160	-	-	11 569	332
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 907	33	1 911	-	(2 728)	(14)	(14)	131	-	-	2 076	150
	5531	за 2022г.	12 434	14	2 743	-	(12 270)	-	-	19	-	-	2 907	33
Авансы выданные	5512	за 2023г.	4 819	299	2 597	-	(4 033)	(96)	(96)	63	-	-	3 287	266
	5532	за 2022г.	4 635	2 651	4 518	-	(1 737)	(2 597)	(2 549)	197	-	-	4 819	299
Прочая	5513	за 2023г.	3 843	-	4 706	-	(3 578)	-	-	-	-	-	4 971	-
	5533	за 2022г.	5 969	-	3 543	-	(5 669)	-	-	-	-	-	3 843	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	11 569	332	9 214	-	(10 339)	(110)	(110)	X	-	-	10 334	416
	5520	за 2022г.	23 039	2 665	10 804	-	(19 676)	(2 597)	(2 549)	X	-	-	11 569	332

6. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражено приобретенное на срок менее 12 месяцев лицензионное программное обеспечение стоимостью 49 тыс. руб. в 2023 году, и стоимостью 63 тыс. руб. в 2022 году.

7. Капитал и резервы

Непокрытый убыток (строка 1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2023г. составил (271 611) тыс. руб., по состоянию на 31.12.22 г. непокрытый убыток, составил (235 121) тыс. руб. В отчетном периоде был получен убыток (37 477) тыс. руб.

8. Краткосрочные заемные средства

В 2022 году заключен договор беспроцентного займа с ООО «Аллтек» № 15Алт-6-2022 от 27.06.2022 г., по которому в течение 2023 года были получены транши на сумму 11 700 тыс руб, и погашены транши на сумму 23 700 тыс руб. Кредиторская задолженность по займу на 31.12.2023 составила 26 млн. руб

9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение 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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	50 552	27 345	(24 525)			-	-	-	53 372
	5580	за 2022 г.	14 183	50 546	(14 177)			-	-	-	50 552
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	1 079	9 509	(1 052)			-	-	-	9 536
	5581	за 2022 г.	4 732	1 073	(4 726)			-	-	-	1 079
авансы полученные	5562	за 2023 г.	6 113	8 782	(6 113)			-	-	-	8 782
	5582	за 2022 г.	-	6 113	-			-	-	-	6 113
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	4 319	8 085	(4 319)			-	-	-	8 085
	5583	за 2022 г.	8 103	4 319	(8 103)			-	-	-	4 319
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-			-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-			-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	38 000	-	(12 000)			-	-	-	26 000
	5585	за 2022 г.	-	38 000	-			-	-	-	38 000
прочая	5566	за 2023 г.	-	-	-			-	-	-	-
	5586	за 2022 г.	-	-	-			-	-	-	-
с персоналом	5567	за 2023 г.	1 041	969	(1 041)			-	X	X	969
	5587	за 2022 г.	1 348	1 041	(1 348)			-	X	X	1 041
Итого	5550	за 2023 г.	50 552	27 345	(24 525)			X	-	-	53 372
	5570	за 2022 г.	14 183	50 546	(14 177)			X	-	-	50 552

10. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество сформировало оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за 2023 год.

тыс руб

Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.2022г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2023г.
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5700	1 440	4 485	(3 401)	-	2 524

11. Совокупные затраты на приобретение электроэнергии

	2023 год	2022 год
Совокупные затраты на приобретение электроэнергии	4 603 664,95	5 540 310,82
Электроэнергия на нужды Общества	1 661 084,04	2 509 360,83

12. Затраты на производство

тыс. руб

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	13 094	7 152
Расходы на оплату труда	5620	28 038	37 753
Отчисления на социальные нужды	5630	7 961	7 755
Амортизация	5640	12 538	12 935
Прочие затраты	5650	50 043	43 704
Итого по элементам	5660	111 674	109 299
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	111 674	109 299

13. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Минская 11» являются:

№ п/п	Название связанной организации	Характер контроля
1	ООО «АЛЛТЕК»	Контролирующая организация
2	BAVALO HOLDINGS LIMITED;	Лицо, прямо контролируемое одним и тем же лицом
3	ALLTECH HOLDING LIMITED;	Лицо, прямо контролируемое одним и тем же лицом
4	ООО "УК "АРТІПЛЭЙ";	Лицо, испытывающее прямое влияние контролирующего лица

5	АО "Яуза Риэлти";	Лицо, косвенно контролируемое одним и тем же лицом (до 17.02.2023)
6	DEPNORD LIMITED;	Лицо, косвенно контролируемое одним и тем же лицом (до 04.04.2023 г.)
7	LIXOMA HOLDINGS LIMITED;	Лицо, косвенно контролируемое одним и тем же лицом
8	ООО «Терминал А»	Лицо, косвенно контролируемое одним и тем же лицом (до 31.10.23 г.)
9	ООО «Открытый порт находка»	Лицо, косвенно контролируемое одним и тем же лицом
10	ООО «Арктик Транс»	Лицо, косвенно контролируемое одним и тем же лицом (до 05.06.2023 г.)
11	ООО «Фармконтракт»	Лицо, косвенно контролируемое одним и тем же лицом (до 20.06.2023 г.)
12	ООО «ТТЖД»	Лицо, косвенно контролируемое одним и тем же лицом (до 04.07.2023 г.)

Сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующем периодах

Операции со связанными сторонами в 2023 году тыс руб

Характер отношений со связанными сторонами	Наименование операции	Сальдо на 01.01.2023 г.	Дебет	Кредит	Сальдо на 31.12.2023
			2023 г.	2023 г.	
Участник Общества	Аренда помещения и оборудования	2 083	15 792	16 559	1 316
	Заём	38 000	11 700	23 700	26 000
Компании, которые контролируются одним и тем же лицом	Аренда помещения	93	109	198	4

Расчеты со связанными сторонами осуществляются в денежной безналичной форме, задолженность по связанным сторонам является краткосрочной. Резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался. Дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась в убыток.

14. События после отчетной даты и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты и чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности на 31.12.2023 год не выявлено.

15. Сомнения в применимости допущения непрерывности и неопределенности деятельности Общества

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, следит за развитием ситуации и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

На 31.12.2023 года величина чистых активов Общества оказалась меньше Уставного капитала и составила «61 456» тыс. руб. Общество не имеет намерений уменьшать уставный капитал. Чистые активы общества планируется увеличить за счет осуществления текущей деятельности в части увеличения арендной ставки либо получения безвозмездной помощи от участника

Генеральный директор

А.Е. Михеев