

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
за 2023 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью «Мосмек Инвест»**

**1. Основные сведения об организации**

По состоянию на 31.12.2023 года:

Полное наименование фирмы	Акционерное общество «Мосмек Инвест»
Юридический адрес	142701, Московская область, г. Видное, Белокаменное шоссе, вл. 18
ИНН/КПП	5003155033/ 500301001
Дата постановки на учет в налоговом органе	31.11.2011 г.
Основной вид деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
ОГРН	5115003000371
Генеральный Директор	Молчанов Виктор Викторович
Размер уставного капитала	18 800 тыс.руб
Акционеры общества по состоянию на 31.12.2021г	Физические лица резиденты РФ: Орлов Дмитрий Григорьевич- 55%, Дутчак Валерий Корнельевич -45%.
Акционеры общества по состоянию на 31.12.2022г.	Физические лица резиденты РФ: Орлов Дмитрий Григорьевич- 56,7944%; Дутчак Валерий Корнельевич -21,6%; Фаттахов Мармт Фердинандович-14,70%; Гроссман Дмитрий Феликсович-4,90%; Срапионов Михаил Леонович-2,00%; Молчанов Виктор Викторович-0,0056%.
Держатели Уставного капитала общества по состоянию на 31.12.2023г	Физические лица резиденты РФ: Орлов Дмитрий Григорьевич- 53,57873%; Дутчак Валерий Корнельевич -20,33617%; Фаттахов Мармт Фердинандович-13,86383%; Гроссман Дмитрий Феликсович-4,61489%; Срапионов Михаил Леонович-3,35106%; Юридическое лицо АО «ХАЙДЖЕНИК» - 4,25532%

31.08.2022 года принято решение о реорганизации компании в форме преобразования.

18.01.2023 года завершилась реорганизация компании

25.01.2023 года внесена запись в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности юридического лица АО «Мосмек Инвест» путем реорганизации в форме преобразования

25.01.2023 года внесена запись в ЕГРЮЛ о постановке на учет компании ООО «Мосмек Инвест»  
Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Мосмек Инвест")  
Сокращенное наименование организации: ООО "Мосмек Инвест"  
ИНН/КПП организации: 5003155033 \500301001  
ОГРН: 1235000007175

Дата создания (государственной регистрации): 25.01.2023

Юридический адрес организации: 142701, Московская обл, Г.О.Ленинский, Видное г, Белокаменное ш, владение № 18, помещ.7

Генеральный директор ООО "Мосмек Инвест":

- с 01.10.2019 по 01.02.2021 - Балихин Эдуард Владимирович

- с 02.02.2021 - Молчанов Виктор Викторович

Главный бухгалтер ООО "Мосмек Инвест":

- с 12.03.2018 по 01.08.2022 – Мороз Маргарита Геннадиевна

- с 02.08.2022 Судакова Елена Сергеевна.

Организация применяет с 01.01.2022 УСН (доходы),

В 2021 году Организация применяла ОСНО

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Списочная численность работающих : на 31.12.2023г. составила 8 человек;

Списочная численность работающих за прошлые годы составила:

на 31.12.2022г. 7 человек;

на 31.12.2021г. 7 человек;

Единоличный исполнительный орган-Генеральный директор.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество не намерено прекращать свою деятельность ни полностью ни в какой – либо ее части. Факторов существенной неопределенности, связанных с условиями или событиями, обуславливающими сомнения в способности продолжать деятельность непрерывно не имеется.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. составлял 18 000 тыс. руб.

Количество акций, выпущенных Обществом, составляло 18 000 шт., в том числе обыкновенных 18 000 шт., привилегированных 0 шт.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составлял 18 800 тыс. руб.

Филиалы, представительства, обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. будет утверждена протоколом не позднее 30.04.2024 года.

## **2. Выручка (доходы) от реализации**

Выручка от оказания услуг признается **по методу начисления** в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2023 году по данным бухгалтерского учета составили 78 003 тыс. руб. (без НДС).

Доходы в налоговом учете учитываются **кассовым методом** (п. 1 ст. 346.17 НК РФ).

Доходы от реализации в 2023 году по данным налогового учета составили 77 258 тыс. руб.

Разница в размере 745 тыс. руб. связана с признанием в налоговом учете, в доходах от реализации, дохода от полученного аванса, и не вошедшей в доход не оплаченной реализации.

Доходы за прошлые отчетные периоды составили.

- 2022 год – 61 130 тыс. руб.;
- 2021 год – 54 219 тыс. руб.

### 3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости реализованных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

В налоговом учете расходы не признаются, кроме расходов на больничные, ДМС и страховые взносы в ПФР и ФСС

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году составили **20 601** тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили **21 434** тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили **13 944** тыс. руб.

В том числе управленческие:

Вид управленческих расходов	2023г.	2022г.	2021г.
Оплата труда административно-управленческого персонала (включая отчисления на социальное страхование)	1 220	1 208	1 427
Аудиторские услуги	120	117	440
Информационные/консультационные услуги	52	38	59
Услуги почты	1		1
Телефонная связь, интернет, ТКС	18	93	267
Обслуживание доменного имени		2	1
Образовательные услуги	55	42	159
<b>Всего:</b>	<b>1 466</b>	<b>1 500</b>	<b>2 354</b>

### 4. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила **956** тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2022 году составила **728** тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2021 году составила **831** тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2023 году составила **830** тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2022 году составила **349** тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2021 году составила **141** тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов:

<b>1. Прочие доходы</b>	<b>2023г.</b>	<b>2022г.</b>	<b>2021г.</b>
1.1 Начисление процентов за пользование денежными средствами	177	95	348
1.2 Штрафы, пени, неустойки по гражданско-правовым договорам	43	-	-
1.3 Прием сточных вод	680	633	466
1.4 Реализация прочего имущества	50	-	2
1.5 Списание избыточно начисленного резерва на оплату отпусков	6	-	15
<b>ИТОГО:</b>	<b>956</b>	<b>728</b>	<b>831</b>

<b>2. Прочие расходы</b>	<b>2023г.</b>	<b>2022г.</b>	<b>2021г.</b>
1.1 Услуги банков	64	63	62
1.2 Выплаченная сотрудникам материальная помощь, начисленные на эту сумму взносы на обязательное страхование	5	16	16
1.3 Проценты по кредиту, займу	750	-	-
1.4 Восстановление НДС		-	61
1.5 Стоимость реализованного прочего имущества	3	-	2
1.6. Ликвидация основных средств		270	-
1.7. Пени, штрафы	1	-	-
1.8. Госпошлина	7		
<b>ИТОГО:</b>	<b>830</b>	<b>349</b>	<b>141</b>

## 5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Информация о постоянных и временных разницах формировалась в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (затратный метод). Налог на прибыль исчислялся на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

<b>Наименование показателей</b>	<b>2023г.</b>	<b>2022г.</b>	<b>2021г.</b>
Сумма бухгалтерской прибыли	57 528	40 075	40 965
Сумма прибыли для целей налогообложения по налогу на прибыль	77 258	64 302	40 394
Условный расход	4 252	3 584	8 193
Сумма ОНА на начало года	-	-	681
Увеличение/погашение ОНА за год	-	-	-120
Сумма ОНА на конец года	-	-	
Сумма ОНО на начало года	-	-	-

Увеличение /погашение ОНО за год	-	-	4
Сумма ОНО на конец года	-	-	-
Постоянный налоговый расход	-	-	2
Налог на прибыль	4 252	3 584	8 079

В 2021 году Списание ОНА в связи с переходом организации с 2022г. на Упрощенную систему налогообложения 560 тыс. руб.

В 2021 году Списание ОНО в связи с переходом организации с 2022г. на Упрощенную систему налогообложения 4 тыс. руб.

## 6. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 94 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 89, срок исполнения — 2022 год.

На 31 декабря 2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 50 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 65, срок исполнения — 2023 год

На 31 декабря 2023 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 46 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 56, срок исполнения — 2024 год

Резерв под снижение стоимости МПЗ в обществе не создается в связи с отсутствием в наличии материально-производственных запасов, стоимость которых морально устарела, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась.

Резерв по сомнительным долгам не создается в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

## 7. Связанные стороны.

Связанными сторонами являются:

В 2023г. произошло изменение в составе акционеров.

Физические лица резиденты РФ:

Орлов Дмитрий Григорьевич- 53,57873% акций Общества;

Дутчак Валерий Корнельевич -20,33617% акций Общества;

Фаттахов Мармт Фердинандович-13,86383% акций Общества;

Гроссман Дмитрий Феликсович-4,61489% акций Общества;

Срапионов Михаил Леонович-3,35106% акций Общества;

Юридическое лицо

АО «ХАЙДЖЕНИК» - 4,25532% акций Общества

В 2023 году участникам дивиденды не распределялись

Участники по состоянию на 31.12.2022 года – физические лица, резиденты РФ:  
 Орлов Дмитрий Григорьевич- 56,7944% акций Общества,  
 Дутчак Валерий Корнельевич - 21,6% акций Общества.  
 Фаттахов Мармт Фердинандович - 14,70% акций Общества  
 Гроссман Дмитрий Феликсович - 4,90% акций Общества  
 Срапионов Михаил Леонович - 2,00% акций Общества  
 Молчанов Виктор Викторович - 0,0056% акций Общества  
 В 2022 году участникам дивиденды не распределялись

В 2021г. акционеры –физические лица:  
 Дутчак Валерий Корнельевич-45 % акций Общества;  
 Орлов Дмитрий Григорьевич-55 % акций Общества.  
 В 2021 году акционерам были выплачены дивиденды в размере 33 189 тыс. руб.

Генеральный директор:

2023г. Молчанов Виктор Викторович  
 Финансовые операции в 2023г.: вознаграждение по трудовому договору 756 тыс. руб.

2022г. Молчанов Виктор Викторович  
 Финансовые операции в 2022г.: вознаграждение по трудовому договору 727 тыс. руб.

2021г. Молчанов Виктор Викторович  
 Финансовые операции в 2021г.: вознаграждение по трудовому договору 688 тыс. руб.

Акционеры ООО «Мосмек Инвест», Орлов Дмитрий Григорьевич, Дутчак Валерий Корнельевич ,  
 Фаттахов Марат Фердинандович, Гроссман Дмитрий Феликсович, Срапионов Михаил Леонович,  
 являются так-же акционерами в компаниях – АО «ХАЙДЖЕНИК» ИНН 5003023478 и АО "Олтекс  
 С.А." ИНН 5003036653

Ниже приведены сведения об операциях со связанными сторонами в 2023 году.

ООО «Мосмек Инвест» сдает в аренду складские и офисные помещения АО «ХАЙДЖЕНИК»

### **Выручка от взаимосвязанных сторон по договорам, без НДС**

Выводимые данные: Сумма

Отбор: Контрагент Равно "Хайдженик АО"

Контрагент	2023г.	2022г.
Договор		
Хайдженик АО		
Договор аренды №А/2-23 от 01.03.2023г.	11 112	
Договор аренды №А/04-23 от 01.09.2023г.	7 896	
Договор аренды №А/8-22 от 01.04.2022г.	4 734	21 500
Договор аренды №А/10-22 от 01.10.2022г.	15 792	5 922
Договор аренды №А/10-20 от 01.06.2020г.		4 902
Договор №СВ-01/2020 от 01.07.2020г.	680	632
<b>Итого</b>	<b>40 214</b>	<b>32 956</b>

АО «ХАЙДЖЕНИК» сдает в аренду офисное помещение, оказывает услуги водоснабжения ООО «Мосмек Инвест», а также в 2022 году произвело неотделимые улучшения в арендуемых помещениях. Стоимость неотделимых улучшений компенсирует ООО «Мосмек Инвест»

## Покупки у взаимосвязанных сторон по договорам, без НДС

Выводимые данные: Сумма

Отбор: Контрагент Равно "Хайдженик АО"

Контрагент	2023г.	2022г.
Договор		
Хайдженик АО		
Договор №В-02/2020 от 01.07.2020	143	72
Договор № 24-23 от 01.04.2023	39	
Неотделимые улучшения		53 318
<b>Итого</b>	<b>182</b>	<b>53 390</b>

Между ООО «Мосмек Инвест и АО «Олтекс С.А.» в 2022 и 2023 гг. операций не было.

## 8. Основные сведения об учетной политике

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 25.12.2013г. №1-13/У. В отчетном периоде учетная политика менялась для целей налогового учета.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на новое ФСБУ 6/2020 ООО «Мосмек Инвест» устанавливает лимит по ОС в размере 100 тыс. руб.

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость услуг отчетного периода.

**Резервы по сомнительным долгам** Общества создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации .

**Затраты на осуществление основной деятельности** учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

**К прямым расходам**, связанным с осуществлением основной деятельности относятся: амортизация основных средств, заработная плата и начисленные с заработной платы страховые взносы на обязательное страхование.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания

активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**В бухгалтерском балансе** расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Резерв рассчитывается следующим образом: фактическое количество дней неиспользованного отпуска \* ср.з/п + страх.взносы.

## 9. Изменения учетной политики

С 2021г. Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражается Обществом перспективно. Существенных изменений в учете в связи с применением данного Стандарта не произошло.

С 01.01.2022 г. Общество применяет ФСБУ 6/2020, способ перехода на новый стандарт - перспективный (п. 49 ФСБУ 6/2020). Скорректированы входящие данные по ОС на 1 января 2022 г., а далее учет ведется по требованиям нового стандарта

## 10. События после отчетной даты

АО «Невская Косметика» в феврале 2024 года приобрело 95,74468% акций ООО «Мосмек Инвест», сведения об этом внесены в ЕГЮЛ 01 марта 2024 года.

По состоянию на 01.03.2024 участниками ООО «Мосмек Инвест» являются юридические лица  
АО «Невская Косметика» - 95,74468% акций Общества  
АО «ХАЙДЖЕНИК» - 4,25532% акций Общества

## 11. Прочая информация

С 01 января 2022г. руководство Общества приняло решение о переходе организации на Упрощенную систему налогообложения (ст.346.11 Налогового Кодекса РФ).

В связи с изменениями в составе акционеров Общества в феврале 2024 года, ООО «Мосмек Инвест» утратило право применять Упрощенную систему налогообложения.

С 01.01.2024 года Общество переходит на Общую систему налогообложения.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий отчетному год подробно раскрыто в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций в Отчете о движении денежных средств за 2022-2023 г.

Показатели остатков денежных средств на отчетные даты соответствуют данным Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31 декабря 2023г. Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств. Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты налогов в бюджет отсутствуют.

Не имеется выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, а также гарантийных обязательств в отношении оказанных услуг.

Операционные Риски оцениваются как «низкие», так как в Обществе не типичные операции отсутствуют.

Бенефициарным владельцем общества на 31 декабря 2023г. является:

1. Орлов Дмитрий Григорьевич

Право бенефициарного владения: доля владения >51%.

Базовая прибыль на 1 акцию:

по состоянию на 31.12.2023г. составила 2 тыс. руб.;

по состоянию на 31.12.2022г. составила 2 тыс. руб.;

по состоянию на 31.12.2021г. составила 2 тыс. руб.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

29 марта 2024г.

Генеральный директор В.В. Молчанов \_\_\_\_\_