ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

« А Л Т Е Р »

143085, Московская обл, г.Одинцово, р.п. Заречье, ул. Радужная, стр.1

тел. (495)737-5210; факс (495)737-5211

ИНН/КПП 5032998623/503201001 ОГРН 1125000002038

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Общество с ограниченной ответственностью «АЛТЕР». Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ***ООО «АЛТЕР».*** Форма собственности: частная.

Место нахождения: 143085, Московская обл., г. Одинцово, р.п. Заречье, ул. Радужная, стр.1;
Почтовый адрес: 143085, Московская обл., г. Одинцово, р.п. Заречье, ул. Радужная, стр.1;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа совпадает с фактическим местонахождением организации. Телефон: (495) 737-52-10; Факс: (495) 737-52-11;

ООО «АЛТЕР» зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Московской области

29 марта 2012года, основной государственный регистрационный номер 1125000002038, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50 № 011465787

ООО «АЛТЕР» является правопреемником НП «АЛТЕР» (ИНН 7706136052 КПП 503201001) в результате реорганизации в форме преобразования.

Основной вид хозяйственной деятельности ООО «АЛТЕР":

управление недвижимым имуществом и сдача внаем собственного недвижимого имущества.

Данный вид деятельности соответствует Уставу Общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «АЛТЕР» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с п. 6.2.1. Устава высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Единственным участником Общеста является Компания с ограниченной ответственностью «Витязь Пропертиз Лимитед» - доля 100%.

Уставный капитал ООО «АЛТЕР» составляет 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью. На дату подписания отчетности решения об изменении уставного капитала не принималось.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Генеральным директором Общества является Елеонская Мария Анатольевна, трудовой договор с генеральным директором от 01 февраля 2022г.

Ревизором общества по состоянию на 31 декабря 2023 года является – Чеканова Юлия Николаевна.

Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «Бизнес-Аудит» - член саморегулируемой организации Аудиторская Ассоциация Содружество (СРО ААС) от 28.04.2020, ОРНЗ 12006145350.

Сведения о лицензиях

Общество имеет следующие лицензии:

- Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов №ВП-00-012933 от 11.08.2011 г. (бессрочно);

- Лицензия на пользование недрами МСК 04332 ВЭ от 09.01.2013 г.(срок действия до 01.03.2032г).

Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом № 66н Министерства финансов РФ. Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами и иными нормативными правовыми актами:

- Гражданский кодекс Российской Федерации;
- Закон N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н;
- Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина России от 13.06.1995 N 49;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н;
- положения по бухгалтерскому учету, утвержденные Минфином России;
- Налоговый кодекс Российской Федерации;
- другие нормативные документы.
- Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществлявшимся в 2023 году;
- Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2023 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2022 г. № УП-3.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет на предприятии ведется главным бухгалтером.
Бухгалтерский учет в организации осуществляется с использованием программного комплекса 1С «Предприятие» 8.3. и ЗУП 8.3.
Объектами бухгалтерского учета экономического субъекта являются:
1) факты хозяйственной жизни;
2) активы;
3) обязательства;
4) источники финансирования его деятельности;
5) доходы;
6) расходы;
7) иные объекты в случае, если это установлено федеральными стандартами.

Регистры бухгалтерского учета формируются по формам, разработанным в применяемой версии используемых программ фирмы 1С и используются для систематизации, накопления и отражения на счетах бухгалтерского учета информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, ведутся и хранятся на машинных (магнитных) носителях информации. Вывод регистров бухгалтерского учета на бумажные носители информации осуществляется по окончании отчетного периода, а также по требованию лиц, имеющих в соответствии с законодательством, нормативными актами РФ, внутренними положениями предприятия право доступа к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета.
Исправление ошибок в регистрах бухгалтерского учета должно быть обоснованно и подтверждено подписью лица, внесшего исправление, с указанием даты и обоснованием внесенного исправления.
Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская отчетность, документы учетной политики, программы машинной обработки данных хранятся организацией в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее пяти лет после отчетного года, в котором они использовались для составления бухгалтерской отчетности в последний раз.
Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета, разработанным ею на основании Приказа Минфина России N 94н и отраженным в конфигурации программы "1С:Бухгалтерия». По

мере необходимости, для раскрытия информации, в рабочий план счетов могут вводиться дополнительные счета и субсчета.
Основанием для записей в регистрах бухгалтерского и налогового учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.
Перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов, утверждает генеральный директор ООО «АЛТЕР».
Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в валюте Российской Федерации ведется в рублях и копейках.
Организация обеспечивает раздельный учет по следующим видам деятельности или объектам учета:

- управление недвижимым имуществом и сдача в аренду собственного имущества;
- операции с амортизируемым имуществом (реализация имущества, реализация имущественных прав);
- долговые обязательства любого вида;
- другие операции и объекты хозяйственной деятельности.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.
В целях своевременного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете сроки представления документов в бухгалтерию устанавливаются в графике документооборота .

Организация использует типовые формы первичных документов для внутреннего пользования и для передачи контрагентам, утвержденные Госкомстатом России № 71а от 30.10.1997 г., № 88 от 18.08.1998 г., № 100 от 11.11.1999 г., № 26 от 06.04.2001 г., № 7 от 21.01.2003 г., № 1 от 05.01.2004г. и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, формы документов, которые формируются программным комплексом "1С:Бухгалтерия 8.3", если иное не предусмотрено настоящей Учётной политикой, по учету:

-труда и его оплаты;
-основных средств;
-материалов, товаров, продукции;
-результатов инвентаризации;
-кассовых операций;
-командировок сотрудников.

Организация также применяет разработанные самостоятельно формы первичных учетных документов, которые утверждаются руководителем организации отдельными приказами.

Организация принимает к учёту первичные документы от контрагентов, оформленные по любой форме, но с обязательным содержанием реквизитов, предусмотренных статьёй 9 закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
Перечень лиц, имеющих право получать наличные денежные средства под отчет, устанавливается организационно-распорядительными документами организации.

Денежные средства выдаются под отчет на срок не более одного месяца. По окончании установленного срока работник должен в течении 3-х дней рабочих дней отчитаться о произведенных расходах или сдать излишние денежные средства в кассу предприятия.
Существенным в бухгалтерском учете признается показатель, если его сумма составляет более 5% к обычному итогу соответствующих данных за отчетный год.
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Система внутреннего контроля включает три уровня контроля: предварительный - осуществляется лицами, имеющими право подписи первичных учетных документов, в процессе визирования расходных документов; текущий - осуществляется непосредственно в ходе проведения хозяйственных операций лицами, которые принимают участие в совершении этих операций; последующий - осуществляется работниками бухгалтерии в процессе бухгалтерской обработки оправдательных первичных документов.

Бухгалтерскую отчётность общества подписывает генеральный директор и главный бухгалтер.

Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика.
Основные средства (стр 1150)

Учет основных средств ведется в соответствии со стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (приказ Минфина от 17.09.20 № 204н).

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей за единицу;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Учет основных средств ведется на счете 01 "Основные средства" и счёте 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на их приобретение. В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения, включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Сумма процентов по заемным средствам, полученным для приобретения основных средств, для целей бухгалтерского учета до момента их ввода в эксплуатацию включается в первоначальную стоимость.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств. По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка объектов основных средств не производится.

При установлении сроков полезного использования приобретаемого имущества в целях его отнесения в бухгалтерском учете к основным средствам или средствам в обороте исходить из следующего:

По поступающему на баланс организации имуществу, включенному в какую-либо из групп амортизируемого имущества, указанных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 (далее – Классификация), срок службы которого можно однозначно установить исходя из технических условий или рекомендаций изготовителей – срок службы устанавливается исходя из

таких технических условий (рекомендаций изготовителей), если этот срок службы соответствует номеру группы, к которой относится имущество.

Для определения сроков полезного использования по поступающему на баланс организации имуществу, по которому его не представляется возможным установить исходя из предыдущего пункта (в том числе по той причине, что средства труда не относятся к какой-либо группе в соответствии с Классификацией), срок полезного использования устанавливается из предполагаемого срока полезного использования имущества с учетом, в частности, сменности и условий эксплуатации. При этом:

по имуществу, включенному в какую-либо из групп амортизируемого имущества в соответствии с Классификацией, срок службы устанавливается в пределах сроков службы, установленных для соответствующей группы с учетом технических условий и рекомендаций изготовителей, если их учет не противоречит срокам полезного использования, установленным в Классификации;

по имуществу, не включенному в какую-либо из групп амортизируемого имущества в соответствии с Классификацией, срок службы устанавливается с учетом технических условий и рекомендаций изготовителей, при наличии таковых.

В исключительных случаях, если определяемый срок полезного использования основного средства явно не соответствует порядку его эксплуатации на предприятии, то в целях бухгалтерского учета срок полезного использования такого основного средства устанавливается исходя из конкретных условий его эксплуатации. При этом в целях налогового учета срок полезного использования основных средств должен устанавливаться с учетом норм, установленных Налоговым кодексом РФ.

Организация относит основные средства к соответствующей амортизационной группе в соответствии с отдельными приказом генерального директора о вводе в эксплуатацию основного средства.

Амортизация объектов основных средств, поступающих на баланс организации, производится линейным способом в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N 1, ежемесячно. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, а также книги и брошюры учитываются на балансовом счете 10, относятся на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности данных активов в производстве или при эксплуатации учет ведется на соответствующих забалансовых счетах.

При начислении амортизации основных средств организация не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Если срок фактического использования основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией, то срок полезного использования такого основного средства определяется решением руководителя организации, с учетом требований техники безопасности и других факторов.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений в целях бухгалтерского учета не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта (реконструкции, модернизации), продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по мере производства ремонта на основании подписанного сторонами акта выполненных работ по

форме (с обязательным содержанием реквизитов, предусмотренных статьёй 9 закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»), представленной исполнителем и подписанной уполномоченным представителем организации. Унифицированная форма ОС-3 не составляется. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Затраты на регистрацию автотранспорта подлежат учету в составе прочих расходов на дату подачи документов на государственную регистрацию.

Имущество, приобретаемое для сдачи в аренду, учитывается на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

При принятии к учету основных средств, стоимость, которых выражена в иностранной валюте, организация не производит дооценку объектов основных средств на момент их ввода в эксплуатацию, а принимает в оценке на дату перехода прав собственности и отражения на счетах капитальных вложений.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

а) здания;
б) сооружения;
в) передаточные устройства;
г) машины и оборудование;
д) транспортные средства;
е) инструмент;
ж) производственный и хоз.инвентарь;
з) земельные участки;
и) объекты природопользования;
к) прочие основные фонды.

Имущество, приобретаемое для сдачи в аренду (найм), учитывается на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

По состоянию на 31.12.2023 г. была проведена инвентаризация основных средств, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году у Общества нет.

Договоры финансовой аренды (лизинга) в 2023 году не заключались.

Согласно ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России № 204н от 17.09.2020 № и вступлением в силу в 2021 году ФСБУ 5/2019 «Запаса», утвержденного Приказом Минфина России № 180н от 15.11.2019 года, объекты незавершенного строительства, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для дальнейшей продажи отражаются по статье «объекты незавершенного строительства для продажи» в составе строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160)

В число объектов доходных вложений в материальные ценности входят жилые здания, сдающиеся по договорам найма физ.лицам. Амортизация по всем объектам доходных вложений в материальные ценности начисляется линейным методом.

Финансовые вложения (стр. 1170)

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденный Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения, приобретенные за плату, принимаются к учету по первоначальной стоимости, с учетом всех фактических затрат на их приобретение.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;

суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;

вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;

иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация вправе признавать прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость в бухгалтерском учёте и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату отражаются по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится один раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью отражается единовременно при выбытии ценных бумаг.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производится.

В отчетном 2023 году финансовых вложений не было. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Отложенные налоговые активы (стр. 1180)

В связи с вступлением в силу с 2020 года новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. Расчет показателей для расчета налога на прибыль по ПБУ 18/02 будет выполняться - балансовым методом без отражения постоянных и временных разниц в учете.

Согласно Рекомендации БМЦ № Р-102/2019-КпР отражение сумм текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль будет производиться на отдельных субсчетах счета 99

«Прибыли и убытки» (см. п.п. 3-4 Рекомендации № Р-102/2019-КпР). При этом суммы постоянного налогового расхода (дохода) отражать на счете 99 не требуется, поэтому отпадает необходимость детального учета постоянных разниц (ПР) и временных разниц (ВР).

В соответствии с пунктом 8 из ПБУ 18/02 в редакции Приказа № 236н для расчета ОНА и ОНО можно использовать только данные бухгалтерского и налогового учета, без выделения в учете ПР и ВР: «Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения».

Для реализации балансового метода на основе рекомендации БМЦ потребовалось внести изменения не только в алгоритмы расчетов, но и в план счетов (Приложение №1) .

К счету 99.02 «Налог на прибыль» были добавлены субсчета :

- 99.02.Т «Текущий налог на прибыль»;
- 99.02.О «Отложенный налог на прибыль».

Счета 99.02.Т и 99.02.О соответствуют показателям, раскрывающим величину налога на прибыль в отчете о финансовых результатах в редакции Приказа № 61н отражаются:

- «Текущий налог на прибыль» - строка (2411);
- «Отложенный налог на прибыль» - строка (2412).

При Расчете налога на прибыль сумма текущего налога на прибыль, рассчитанная по данным налогового учета, отражается по кредиту счета 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» в корреспонденции с дебетом счета 99.02.Т.

При выполнении Расчета отложенного налога по ПБУ 18 по каждому виду активов и обязательств определяются временные разницы - как разницы между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства) на отчетную дату.

Затем рассчитываются суммы отложенного налога. Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. Проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года.

Суммы ОНА отражаются по дебету (кредиту) счета 99.02.О в корреспонденции с кредитом (дебетом) счета 09 «Отложенные налоговые активы». Суммы ОНО отражаются по дебету (кредиту) счета 99.02.О в корреспонденции с кредитом (дебетом) счета 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Отложенные налоговые активы начисленные в 2023 году

Показатель	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2022 (тыс.руб.)	На 31.12.2021 (тыс.руб.)
Отложенные налоговые активы	194 156,95	156 255,02	131 032,58

Показатель	Сумма временных разниц (Руб.)	Сумма отложенного налога (Руб.)
Различие в налоговом и бухгалтерском учете возникшие при списании на расходы амортизации основных средств	(321,00)	(64,20)
Различие при начислении	(141 701,21)	(28 340,24)

резерва предстоящих отпусков		
Различие при начислении отложенных расходов по курсовым разницам	57 068 530,00	11 413 706,00
ОНА от убытка полученного по результатам отчетного года в налоговом учете	132 583 142,19	26 516 628,44
Итого	**189 509 649,98**	**37 901 930,00**

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость, если иное не предусмотрено пунктами 3, 7 - 11, 13 – 15 статьи 167 Налогового кодекса РФ, является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

По договорам на оказание услуг покупателям, предусматривающим предварительную оплату, составлять счета-фактуры по предоплате (частичной оплате), и выставлять их покупателям, не позднее 5 дней, после поступления предоплаты.

Авансовые счета-фактуры имеют отдельную нумерацию с префиксом «А».

Суммы НДС, подлежащие восстановлению за налоговый период, оформляются бухгалтерской справкой. В книге покупок (продаж) осуществляется регистрация составленной бухгалтерской справки, с подведением общего итога данных по книге покупок (продаж).

ООО «АЛТЕР» оказывает услуги по сдаче в аренду собственных нежилых помещений и сдаче внаем собственного недвижимого имущества в жилом фонде. Общество получает доходы от услуг облагаемых и необлагаемых НДС.

В части облагаемых услуг - сдача в аренду нежилых помещений по договорам аренды, выделенного сервера и транспортных средств без экипажа. А в части необлагаемых услуг - сдача в наем жилых помещений по договорам найма и возмещение расходов по коммунальным платежам на основании п.2 пп. 10 ст.149 НК РФ. Общество ведет раздельный учет этих операций на основании п. 4 ст. 170 НК РФ.

При ведении раздельного учета распределение сумм «входного» НДС, которые принимаются к вычету, либо учитывается в стоимости товаров, (работ, услуг), имущественных прав определяется согласно пропорции доходов, полученных от облагаемых и не облагаемых НДС операций в расчетном налоговом периоде.

Остаток не предъявленного к налоговому вычету налога на добавленную стоимость по счетам-фактурам поставщиков составляет: 2 541 тыс.руб.

В 2023 году сумма НДС, включенная в затраты по обычным видам деятельности, составила 633 тыс. руб. Указанное отнесение на затраты производится в связи с осуществлением операций, не облагаемых НДС в соответствии с 21 главой НК РФ.

Дебиторская задолженность (стр. 1230)

на конец отчетного периода составляет	7 580 тыс.руб. в т.ч. :
- авансы, выданные поставщикам	- 4 758 тыс.руб.
- задолженность покупателей и заказчиков	- 2 417 тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам	- 113 тыс.руб.
- расчеты с прочими дебиторами	- 292 тыс.руб.

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями.

В бухгалтерском учете в отношении сомнительных долгов организация создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами. В целях составления достоверной бухгалтерской отчетности такой резерв создается перед каждым составлением отчетности. Выявление сомнительных долгов производится в результате инвентаризации расчетов с дебиторами.

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением в бухгалтерском учете (п. 3 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений"). Определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При появлении новой информации величина резерва подлежит корректировке (увеличению или уменьшению)

Сумма созданного резерва признается прочим расходом, а его корректировка - прочим расходом (в случае увеличения) или прочим доходом (при уменьшении) (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 11 ПБУ 10/99 "Прочие расходы", п. 4 ПБУ 21/2008).

По состоянию на 31.12.2023 г. была проведена инвентаризация основных средств, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.
На 31.12.2023г. резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительных долгов. Вся задолженность является текущей, просроченной дебиторской задолженности нет.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

К денежным средствам относятся: денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации. Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2022 (тыс.руб.)	На 31.12.2021 (тыс.руб.)
Расчетные счета	2 963,9	2 586,5	8 569,3
Касса	4,0	4,3	2,4
Валютные счета	29 261,6	13 428,7	0

Показатель	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2022 (тыс.руб.)	На 31.12.2021 (тыс.руб.)
Итого	32 229,5	16 019,5	8 571,7

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся: денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации.

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

Прочие активы (стр. 1260)

Показатель	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2022 (тыс.руб.)
Прочие активы всего:	111,3	132,2
1С: Бухгалтерия 8.ПРОФ	0	5,8
1С: Зарплата и управление персоналом 8.Базовая версия. Элект	0	1,2
Microsoft Windows 10 Pro 32-bit/64-bit Russian Russia OnIy U	0	2,8
Антивирус Dr.Web Desktop Security Suite, 2023	9,1	0,0
Антивирус ESET NOD32 Busines Edition renewal for 26 user, 2022	0	16,7
Код активации Промо тарифа ОФД на 13 мес.	1,5	1,5
Код активации Промо тарифа ОФД на 15 мес.(2021г)	0	0,6
Лицензия на "ДИАДОК" 2022	0	3,4
Полис Страхования Русская баня, 2023-2024	69,4	0,0
Полис Страхования Чайхана, 2023-2024	18,6	0,0
Полис SYS2235648918 от 23.08.2022 Русская баня	0	70,1
Полис SYS2236103233 от 23.08.2022 Чайхана	0	15,9
Программное обеспечение Microsoft Windows Pro 10 32-bit/64-bit Russian Russia Only USB P2 (замена FQ	2,5	5,2
Страхование системы газопотребления предприятия 2023г	10,2	0,0
Страхование системы газопотребления предприятия 2022г	0	9,0

Уставный, добавочный и резервный капиталы (стр. 1310)

Уставный капитал ООО «АЛТЕР» составляет 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Участники Общества:

- Компания с ограниченной ответственностью «Витязь Пропертиз Лимитед» : 100%

В 2023 году резервный капитал не создавался.

Добавочный капитал (стр.1350)

На 31.12.2023г Добавочный капитал составил 686 797 тыс.руб.

Чистые активы (стр.1300)

Показатель	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2022 (тыс.руб.)	На 31.12.2021 (тыс.руб.)
Чистые активы	(286 960)	(151 577)	(49 142)

Планируется в 2024 году инвестиционная программа (помощь Участника) от Участника Общества в отношении развития и дальнейшего продуктивного использования поселка к собственной выгоде. Планируется в 2024 году Участником Общества произвести вклад в имущество Общества путем зачета прав требования в отношении заемных средств, что повлечет за собой увеличение стоимости чистых активов.

Займы и кредиты полученные (стр.1410)

По предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производится.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);

дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности на конец каждого месяца соответствующего отчетного периода.

Дополнительные расходы по займам учитываются единовременно в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены на счете 91.2 «Прочие расходы».

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Начисление процентов отражается в бухгалтерском учете ежемесячно по кредиту счета 91.2 «Прочие расходы».

Организация учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность обществом в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, не производится.

Задолженность по полученным займам и кредитам общество показывает с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются раздельно на разных субсчетах бухгалтерского учета.

По выданным векселям организация отражает сумму, указанную в векселе как кредиторская задолженность. В случае начисления процентов на вексельную сумму по выданным векселям задолженность по такому векселю показывается у организации с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов по условиям выдачи векселя. При выдаче векселя для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта включаются векселедателем в состав операционных расходов.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 3 года.

В 2023 году были получены денежные средства в виде займа на сумму 105 126,77 руб.; 1 050 000,00 долл.США и 400 000,00 Евро.

Займы полученные в рублях

	Договор	Сумма полученного займа на 31.12.2022, в руб.	Получен заем в руб. за 2023 год	Сумма полученного займа на 31.12.2023, в руб.
Компания с ограниченной ответственностью «Витязь Пропертиз Лимитед»	Договор займа №3 от 15.03.2019	215 000 000,00	105 126,77	215 105 126,77
	Договор займа №1/1 от 29.05.2017 (согл. О новации №1 от 29.05.2017)	278 167 504,62	-	278 167 504,62
	Договор займа №2/1 от 29.05.2017 (согл. О перемене лиц в обязательстве от 29.05.2017)	50 229 060,00	-	50 229 060,00
Классико Инвестментс Лимитед	Договор займа от 12.07.2019	25 000 000,00	-	25 000 000,00
Итого		568 396 564,62	105 126,77	568 501 691,39

Займы полученные в долларах США

	Договор	Сумма полученного займа на 31.12.2022, в Долл.США.	Получен заем в руб. за 2023 год	Сумма полученного займа на 31.12.2023, в Долл.США.
Компания с ограниченной ответственностью «Витязь Пропертиз Лимитед»	Договор займа №4 от 21.03.2022	1 400 000,00	1 050 000,00	2 450 000,00
Итого		1 400 000,00	1 050 000,00	2 450 000,00
На 31.12.2023 оценочное значение долга в рублях				219 736 335,00

Займы полученные в Евро

	Договор	Сумма полученного займа на 31.12.2022, в Евро.	Получен заем в руб. за 2023 год	Сумма полученного займа на 31.12.2023, в Евро.
Компания с ограниченной ответственностью «Витязь Пропертиз Лимитед»	Договор займа №5 от 15.11.2023	0	400 000,00	400 000,00
Итого		0	400 000,00	400 000,00
На 31.12.2023 оценочное значение долга в рублях				39 676 760,00

Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

В связи с вступлением в силу с 2020 года новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. Расчет показателей для расчета налога на прибыль по ПБУ 18/02 будет выполняться - балансовым методом без отражения постоянных и временных разниц в учете.

Согласно Рекомендации БМЦ № Р-102/2019-КпР отражение сумм текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль будет производиться на отдельных субсчетах счета 99 «Прибыли и убытки» (см. п.п. 3-4 Рекомендации № Р-102/2019-КпР). При этом суммы постоянного налогового расхода (дохода) отражать на счете 99 не требуется, поэтому отпадает необходимость детального учета постоянных разниц (ПР) и временных разниц (ВР).

В соответствии с пунктом 8 из ПБУ 18/02 в редакции Приказа № 236н для расчета ОНА и ОНО можно использовать только данные бухгалтерского и налогового учета, без выделения в учете ПР и ВР: «Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения».

Для реализации балансового метода на основе рекомендации БМЦ потребовалось внести изменения не только в алгоритмы расчетов, но и в план счетов (Приложение №1) .

К счету 99.02 «Налог на прибыль» были добавлены субсчета :

- 99.02.Т «Текущий налог на прибыль»;
- 99.02.О «Отложенный налог на прибыль».

Счета 99.02.Т и 99.02.О соответствуют показателям, раскрывающим величину налога на прибыль в отчете о финансовых результатах в редакции Приказа № 61н отражаются:

- «Текущий налог на прибыль» - строка (2411);
- «Отложенный налог на прибыль» - строка (2412).

При Расчете налога на прибыль сумма текущего налога на прибыль, рассчитанная по данным налогового учета, отражается по кредиту счета 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» в корреспонденции с дебетом счета 99.02.Т.

При выполнении Расчета отложенного налога по ПБУ 18 по каждому виду активов и обязательств определяются временные разницы - как разницы между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства) на отчетную дату.

Затем рассчитываются суммы отложенного налога. Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. Проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года.

Суммы ОНА отражаются по дебету (кредиту) счета 99.02.О в корреспонденции с кредитом (дебетом) счета 09 «Отложенные налоговые активы». Суммы ОНО отражаются по дебету (кредиту) счета 99.02.О в корреспонденции с кредитом (дебетом) счета 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Отложенные налоговые обязательства начисленные в 2023 году

Показатель	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2022 (тыс.руб.)	На 31.12.2021 (тыс.руб.)
Отложенные налоговые активы	4 489,1	95,6	91

Показатель	Сумма временных разниц (Руб.)	Сумма отложенного налога (Руб.)
Различие в налоговом и бухгалтерском учете возникшие при списании на расходы амортизации основных средств	18 034,98	3 607,00
Различие в налоговом и бухгалтерском учете возникшие при списании на расходы амортизации доходных вложений в материальные ценности	7 023,48	1 404,70
Различие в налоговом и бухгалтерском учете возникшие при начислении отложенных доходов по курсовым разницам	21 942 690,00	4 388 538,00
Итого	21 967 748,46	4 393 549,69

Кредиторская задолженность (стр.1520) на конец отчетного периода составляют 5 156 тыс.руб. в т.ч. :

- задолженность поставщикам - 768 тыс.руб.

- расчеты по налогам и сборам начисленным (в т.ч. земельный налог, на имущество) – 4 283 тыс.руб.

- расчеты с покупателями и заказчиками - 105 тыс.руб.

Задолженность по заработной плате и начисленным страховым взносам на конец отчетного периода отсутствует.
В бухгалтерском учете в отношении сомнительных долгов организация создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами. В целях составления достоверной бухгалтерской отчетности такой резерв создается перед каждым составлением отчетности. Выявление сомнительных долгов производится в результате инвентаризации расчетов с дебиторами.

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением в бухгалтерском учете (п. 3 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений"). Определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При появлении новой информации величина резерва подлежит корректировке (увеличению или уменьшению)

Сумма созданного резерва признается прочим расходом, а его корректировка - прочим расходом (в случае увеличения) или прочим доходом (при уменьшении) (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 11 ПБУ 10/99 "Прочие расходы", п. 4 ПБУ 21/2008).

На 31.12.2023г. резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительных долгов. Вся задолженность является текущей, просроченной кредиторской задолженности нет.

Оценочные обязательства (стр. 1540)
Организация формирует оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков ежемесячно (на последнее число каждого месяца) в размере 8,3% в месяц от ФОТ.

Для обобщения информации о состоянии и движении зарезервированных сумм на создание оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков за календарный год в организации применяется счет 96 «Резервы предстоящих расходов» по субконто «Оценочные обязательства по вознаграждениям» и «Оценочные обязательства по страховым взносам».

Создание оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочных обязательств.

Остаток резерва оплаты отпусков на 31.12.2023г. составляет: 456 тыс.руб.

Доходы и расходы от обычных видов деятельности

В 2023 году доходы от сдачи в аренду собственного имущества составили - 12 621,4 тыс.руб. в т.ч.:

- услуги аренды нежилых зданий	3 451,1 тыс.руб.
- услуги найма жилых зданий	7 884,0 тыс.руб.
- услуги аренды выделенного сервера	100,0 тыс.руб.
- услуги аренды транспорта без экипажа	1 186,3 тыс.руб.

В 2023 году прочие доходы составили - 141 761,9 тыс.руб.

в т.ч. :

- Курсовые разницы	28 698,7 тыс.руб.
- Продажа иностранной валюты	113 063,2 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности:

В 2023 году расходы общества по обычным видам деятельности составили – 148 656,2 тыс.руб.:

- расходов на содержание аппарата управления (з/плата, резерв отпусков,страх.взносы) – 10 925,0 тыс.руб ;

-расходы по содержанию имущества (амортизация, страхование, коммун.услуги и тех.обслуживание, охрана, налог на имущество, земельный, водный, транспортный налоги) - 137 731,2 тыс.руб.

В 2023 году прочие расходы составили - 174 619,0 тыс.руб.

в т.ч.:

- Курсовые разницы	- 59 848,2 тыс.руб.
- Продажа иностранной валюты	- 113 958,2 тыс.руб.
- Благотворительные пожертвования	- 321,0 тыс.руб.
- прочие расходы (в т.ч. госпошлина, списание НДС не для н/о)	- 58,0 тыс.руб.
- услуги банков	- 433,6 тыс.руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль (стр.2410)

По результатам отчетного года в бухгалтерском учете был получен убыток в сумме (168 892) тыс.руб.,
а по данным налогового учета получен убыток в сумме (132 583 тыс.руб.). Разница между величиной убытка в бухгалтерском и налоговом учете состоит из суммы начисленного резерва на оплату отпусков и прочих расходов, не учитываемых для налогообложения прибыли в налоговом учете. Отложенный налог на прибыль составил 33 509 тыс.руб.

Чистый убыток за 2023 год составил (135 383 тыс.руб.). Непокрытый убыток на конец отчетного периода составил (974 257) тыс.руб.

Чистые активы на 31.12.2023 года составляют (- 286 960 тыс.руб.).
Активы и обязательства в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату не числятся.

Иные обязательства, оказывающие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность

Информация о непрерывности деятельности и События после отчетной даты

В период с даты завершения отчетного периода (2023) и до даты подписания бухгалтерской отчетности произошли следующие негативные события:

- Текущая внешнеэкономическая ситуация в мире

В момент подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год ощутимое воздействие вышеназванных событий отсутствует. Руководство уверено, что Общество сможет продолжить свою деятельность в будущем. Кроме того, руководство Общества продолжит следить за развитием вышеуказанных негативных событий и, в случае необходимости, предпримет все меры снижения возможных последствий, в случае их выявления.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Вознаграждение ключевого управляющего персонала

В 2023 году дивиденды участникам не выплачивались т.к. по результатам года был получен убыток. Заработная плата (в т.ч. НДФЛ и страховые взносы) ключевого управляющего персонала за 2023 год составила – 3 135 тыс.руб.

Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 г.

№ п/п	*Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица*	*Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)*	*Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной*	*Дата наступления основания (оснований)*	*Доля участия в уставном капитале общества, %*	*Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций общества, %*
1	Компания с ограниченной ответственностью «Витязь Пропертиз Лимитед»	19/14, Винченти Билдингс Стрейт стрит, Валлетта, VLT, 1432 Мальта.	Лицо является учредителем ООО «АЛТЕР»	«29» марта 2012 года	100	-
2	Елеонская Мария Анатольевна	РОССИЯ, 143005, Московская область, р-н Одинцовский, г Одинцово, б-р Маршала Крылова, д. 15, кв. 52	Генеральный директор	«01» февраля 2022 года	-	-

Операции со связанными сторонами

В отчетном году был получен беспроцентный заем от связанной стороны – Компании с ограниченной ответственностью «Витязь Пропертиз Лимитед»:

Сумма полученного займа в 2023году в руб.	105 126,77
Сумма полученного займа в 2023году в долл.США .	1 050 000,00
Сумма полученного займа в 2023году в Евро.	400 000,00

Информация о бенефициарах:
На 31 декабря 2023 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин (граждане), *(РФ или наименование иностранного государства):*

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем	Номер телефона	Адрес электронной почты
Лев Черной (Tchernoy Lev)	Ст.6.1 ФЗ №115-ФЗ от 07.08.2001г.	+7 926 2276930	alter@mir.ru

Надзор за составлением отчетности и лица, ответственные за корпоративное управление в Обществе являются:

Фамилия Имя Отчество	ЗЫКОВ АНДРЕЙ
Наименование органа	Единоличный исполнительный орган Участника
Должность (статус) с наименованием организации	Директор Компания с ограниченной ответственностью «Витязь Пропертиз Лимитед»
Полный почтовый адрес	19/14, Винченти Билдингс Стрейт стрит, Валлетта, VLT, 1432 Мальта.
Адрес электронной почты	AndreZ@keiserberatung.co.uk
Номер телефона	
Документ, являющийся основанием полномочий	Устав, Решение о назначении директоров

Генеральный директор Елеонская М.А.

«28» марта 2024 года

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	197 431	14	197 446
Доходные вложения в материальные ценности	1160	165 226	68	165 295
Отложенные налоговые активы	1180	130 958	74	131 033
Итого по разделу I	**1100**	**493 616**	**157**	**493 773**
БАЛАНС	**1600**	**508 190**	**157**	**508 347**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(736 505)	66	(736 439)
Итого по разделу III	**1300**	**(49 209)**	**66**	**(49 142)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	91	91
Итого по разделу IV	**1400**	**550 897**	**91**	**550 988**
БАЛАНС	**1700**	**508 190**	**157**	**508 347**

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	407 394	(223 882)	-	-	-	(12 596)	-	-	-	407 394	(236 478)
	5210	за 2022г.	417 266	(219 821)	-	(9 873)	9 873	(13 934)	-	-	-	407 394	(223 882)
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	292 257	(129 616)	-	-	-	(11 900)	-	-	-	292 257	(141 516)
	5211	за 2022г.	301 918	(127 187)	-	(9 661)	9 661	(12 091)	-	-	-	292 257	(129 616)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	1 637	(1 497)	-	-	-	(132)	-	-	-	1 637	(1 629)
	5212	за 2022г.	1 637	(969)	-	-	-	(528)	-	-	-	1 637	(1 497)
Сооружения	5203	за 2023г.	87 213	(81 789)	-	-	-	(564)	-	-	-	87 213	(82 353)
	5213	за 2022г.	87 213	(80 474)	-	-	-	(1 315)	-	-	-	87 213	(81 789)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	7 794	(7 768)	-	-	-	-	-	-	-	7 794	(7 768)
	5214	за 2022г.	7 996	(7 970)	-	(203)	203	-	-	-	-	7 794	(7 768)
Многолетние насаждения	5205	за 2023г.	868	(864)	-	-	-	-	-	-	-	868	(864)
	5215	за 2022г.	868	(864)	-	-	-	-	-	-	-	868	(864)
Земельные участки	5206	за 2023г.	15 269	-	-	-	-	-	-	-	-	15 269	-
	5216	за 2022г.	15 269	-	-	-	-	-	-	-	-	15 269	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	2 124	(2 117)	-	-	-	-	-	-	-	2 124	(2 117)
	5217	за 2022г.	2 133	(2 126)	-	(9)	9	-	-	-	-	2 124	(2 117)
Офисное оборудование	5208	за 2023г.	232	(231)	-	-	-	-	-	-	-	232	(231)
	5218	за 2022г.	232	(231)	-	-	-	-	-	-	-	232	(231)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	271 443	(117 035)	-	-	-	(10 887)	-	-	-	271 443	(127 922)
	5230	за 2022г.	271 443	(106 148)	-	-	-	(10 887)	-	-	-	271 443	(117 035)
в том числе: Здания	5221	за 2023г.	271 443	(117 035)	-	-	-	(10 887)	-	-	-	271 443	(127 922)
	5231	за 2022г.	271 443	(106 148)	-	-	-	(10 887)	-	-	-	271 443	(117 035)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	15 269	15 269	15 269
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Елеонская Мария Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	2 238	(2 238)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	1 091	(1 091)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	2 238	(2 238)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	1 091	(1 091)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Елеонская Мария Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	8 079	-	6 597	-	(7 096)	-	-	-	-	-	7 580	-
	5530	за 2022г.	4 074	-	5 279	-	(1 274)	-	-	-	-	-	8 079	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 574	-	2 087	-	(1 245)	-	-	-	-	-	2 417	-
	5531	за 2022г.	1 091	-	1 453	-	(970)	-	-	-	-	-	1 574	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	6 456	-	4 114	-	(5 812)	-	-	-	-	-	4 758	-
	5532	за 2022г.	2 934	-	3 825	-	(304)	-	-	-	-	-	6 456	-
Прочая	5513	за 2023г.	49	-	396	-	(40)	-	-	-	-	-	405	-
	5533	за 2022г.	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	8 079	-	6 597	-	(7 096)	-	-	X	-	-	7 580	-
	5520	за 2022г.	4 074	-	5 279	-	(1 274)	-	-	X	-	-	8 079	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	666 869	183 965	-	(22 919)	-	-	-	-	827 915
	5573	за 2022г.	550 897	129 876	-	(13 903)	-	-	-	-	666 869
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	4 435	1 054	50	(384)	-	-	-	-	5 156
	5580	за 2022г.	6 178	225	21	(1 988)	-	-	-	-	4 435
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	855	75	-	(163)	-	-	-	-	768
	5581	за 2022г.	1 240	119	-	(504)	-	-	-	-	855
авансы полученные	5562	за 2023г.	150	105	-	(150)	-	-	-	-	105
	5582	за 2022г.	105	150	-	(105)	-	-	-	-	150
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 430	874	50	(71)	-	-	-	-	4 283
	5583	за 2022г.	4 832	(20)	21	(1 403)	-	-	-	-	3 430
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	4 435	1 054	50	(384)	-	X	-	-	5 156
	5570	за 2022г.	6 178	225	21	(1 988)	-	X	-	-	4 435

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Елеонская Мария Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 238	1 091
Расходы на оплату труда	5620	8 484	8 272
Отчисления на социальные нужды	5630	2 441	2 394
Амортизация	5640	23 483	24 821
Прочие затраты	5650	112 010	95 179
Итого по элементам	5660	148 656	131 757
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	148 656	131 757

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Елеонская Мария Анатольевна

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	597	1 435	(1 576)	-	456

Руководитель _____ Елеонская Мария Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.