

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2023г. за 2022г.	358 -	(4) -	- 358	- -	(44) (4)	- -	- -	358 358	(48) (4)
в том числе:											
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2023г.	358	(4)	-	-	(44)	-	-	358	(48)
наименование места происхождения товаров	5111	за 2022г.	-	-	358	-	(4)	-	-	-	(4)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

84

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
										первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

25

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	358	(358)	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	109	(109)	-	
Товарный знак Дом Юргенсона (Yurgenson House)	5182	за 2023г.	-	-	-	-	
	5192	за 2022г.	-	109	(109)	-	
Товарный знак Юргенсон Space (Yurgenson Space)	5183	за 2023г.	-	-	-	-	
	5193	за 2022г.	-	139	(139)	-	



Руководитель _____
 Евдокимова Галина
 Валентиновна
 (расшифровка подписи)

_____ (подпись)

20 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость			накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	89 776	(20 308)	-	-	(2 092)	-	-	-	98 517	(23 300)		
	5210	за 2022г.	97 964	(17 197)	-	-	(3 111)	-	-	-	89 776	(20 308)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	102	(78)	-	-	(10)	-	-	-	102	(88)		
	5211	за 2022г.	102	(67)	-	-	(10)	-	-	-	102	(78)		
Здания	5202	за 2023г.	83 789	(19 916)	-	-	(2 787)	-	-	-	83 790	(22 703)		
	5212	за 2022г.	83 789	(17 129)	-	-	(2 787)	-	-	-	83 789	(19 916)		
Земельные участки (право пользования активом)	5203	за 2023г.	5 885	(314)	-	-	(195)	-	-	8 741	14 625	(508)		
	5213	за 2022г.	14 073	-	-	-	(314)	-	-	(8 188)	5 885	(314)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.2. 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.	10 233	2 135	-	-	12 368
	5250	за 2022г.	1 204	9 123	(94)	-	10 233
в том числе:	5241	за 2023г.	9 054	2 135	-	-	11 189
	5251	за 2022г.	-	9 054	-	-	9 054
Благоустройство территории	5242	за 2023г.	890	-	-	-	890
	5252	за 2022г.	890	-	-	-	890
Проект архитектурно-художественного освещения	5243	за 2023г.	289	-	-	-	289
	5253	за 2022г.	289	-	-	-	289
Расходы на модернизацию электроснабжения объекта	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	25	69	(94)	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	
		за 2022г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	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	54 153	56 624	59 095
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	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)

Евдокимова Галина
 Валентиновна
 (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Руководитель _____
(подпись)

Евдокимова Галина
Валентиновна
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г. _____

21


4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	114	(114)	-	X	-	-	-	
в том числе:	5420	за 2023г.	-	-	-	149	(149)	-	X	-	-	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	114	(114)	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5421	за 2022г.	-	-	-	149	(149)	-	145	-	-	-	
	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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель  (подпись) _____
 Евдокимова Галина
 Валентиновна (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

23

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода												
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам									
			учтенная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате приращения процентов, штрафов и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 808	-	1 273	-	(1 766)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 315	
в том числе:	5530	за 2022г.	569	-	2 183	-	(944)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 808	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 706	-	-	-	(1 158)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	548
Авансы выданные	5512	за 2023г.	45	-	1 061	-	(608)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 706
Прочая	5513	за 2023г.	197	-	171	-	(334)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	142
	5533	за 2022г.	67	-	558	-	(611)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34
Итого	5520	за 2022г.	327	-	351	-	(1 766)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	625
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	(944)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67
	5500	за 2023г.	1 808	-	1 273	-	(1 766)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 315
	5520	за 2022г.	569	-	2 183	-	(944)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 808

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 поставщиками 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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление	выбыло	погашение	списание на финансовый результат				перевод из долгов в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	23 653	10 636	-	(11 180)	-	-	-	23 109	
	5571	за 2022г.	25 222	7 000	-	(8 569)	-	-	-	23 653	
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2023г.	18 180	3 000	-	(11 180)	-	-	-	10 000	
	5573	за 2022г.	11 180	7 000	-	-	-	-	-	18 180	
	5554	за 2023г.	5 473	7 636	-	-	-	-	-	13 109	
	5574	за 2022г.	14 042	-	-	(8 569)	-	-	-	5 473	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 777	12 085	-	(562)	-	-	-	13 300	
	5580	за 2022г.	1 918	756	-	(886)	-	-	-	1 777	
	5561	за 2023г.	547	147	-	(180)	-	-	-	514	
	5581	за 2022г.	286	354	-	(93)	-	-	-	547	
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 051	341	-	(380)	-	-	-	1 012	
	5582	за 2022г.	938	396	-	(283)	-	-	-	1 051	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	171	384	-	(1)	-	-	-	554	
	5583	за 2022г.	314	6	-	(148)	-	-	-	171	
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	11 180	-	-	-	-	-	11 180	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	8	34	-	(1)	-	-	-	41	
	5586	за 2022г.	380	-	-	(372)	-	-	-	8	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	25 430	22 721	-	(11 742)	-	-	-	36 409	
	5570	за 2022г.	27 140	7 756	-	(9 455)	-	-	-	25 430	

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  (подпись) _____
Еедокимова Галина Валентиновна
 (расшифровка подписи)


20 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	114	149
Расходы на оплату труда	5620	207	213
Отчисления на социальные нужды	5630	63	59
Амортизация	5640	3 036	3 115
Прочие затраты	5650	7 008	4 884
Итого по элементам	5660	10 428	8 420
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	10 428	8 420

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



Руководитель  **Евдокимова Галина Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

24

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель  (подпись) _____
 Евдокимова Галина
 Валентиновна (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г. _____

ds

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего				
в том числе:				
за 2023г.	5910	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-



Евдокимова Галина
Валентиновна

(расшифровка подписи)



(подпись)

Руководитель

20 марта 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АндеграундАрт» за 2023 г.**

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АндеграундАрт».

Сокращенное наименование Общества: ООО «АндеграундАрт».

Юридический адрес: 101000, Российская Федерация, г. Москва, Колпачный переулок, дом 9, строение 1.

Почтовый адрес: 101000, Российская Федерация, г. Москва, Колпачный переулок, дом 9, строение 1.

ИНН: 7704719980

ОГРН: 1097746028720

Государственная регистрация Общества: свидетельство о государственной регистрации 28.01.2009 г. серия 77 № 011201432)

Уставный капитал Общества: 112 000 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества составляет 6 556 тыс.руб.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: нет

Сведения об участниках Общества по состоянию на конец 2023 года

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Компания с ограниченной ответственностью «АДКУС КОНСАЛТИНГ ЛИМИТЕД»	100%

Генеральный директор Общества: Евдокимова Галина Валентиновна

Главный бухгалтер Общества: ведение бухгалтерского учета в Обществе возложено на специализированную организацию ООО «Прайм Проперти Менеджмент», отвечающую за ведение бухгалтерского учета Общества. Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной системе ведения бухгалтерского учета 1С:Предприятие 8.3.

Аудитор Общества: ООО "Аудиторское Партнерство "НИКА"

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 1

Основные виды деятельности Общества в 2023 году: ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

2. Информация о связанных сторонах:

2.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Генеральный директор ООО «АндеграундАрт» Евдокимова Г.В.	Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор. Осуществляет управление деятельностью Общества

Контроль за деятельностью компании осуществляет совет директоров Компании АДКУС КОНСАЛТИНГ ЛИМИТЕД состоящий из следующих директоров: Димитриос Мойсидис и компания ТЕМИС ТРАСТИЗ ЛИМИТЕД (представлена советом директоров в лице: ГЕОРГИАДЕС НИКОЛАСА, ГЕОРГИАДЕС МАРКОСА, НИКОЛАСА ПЕЛИДЕС, ПЕЛИДЕС МАРИОСА)	Организация контролируется данным юридическим лицом (имеет в силу своего участия 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал Общества)
Бенефициарный владелец общества	Генеральный директор ООО «АндеграундАрт» Евдокимова Галина Валентиновна

В соответствии со ст. 6.1. Федерального закона №115-ФЗ от 07.08.2001 "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – 115-ФЗ), Обществом направлен в адрес участников запрос о предоставлении сведений о бенефициарных владельцах. Ответ на запрос не получен.

Принимая во внимание положения абз. 8 п. п. 2 п. 1 ст. 7 115-ФЗ «В случае, если в результате принятия предусмотренных настоящим Федеральным законом мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем может быть признан единоличный исполнительный орган клиента», невозможность установить бенефициарных владельцев - физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно владеют преобладающим участием более 25 процентов в капитале, Общество признает бенефициарным владельцем Общества - Генерального директора, а именно – Евдокимову Галину Валентиновну.

2.2. Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер проводимых операций
АДКУС КОНСАЛТИНГ ЛИМИТЕД	Имеет 100 % долю владения в капитале Общества	На 01.01.2023 г. имеется задолженность по договору беспроцентного займа № АА-2021/25.10/01 от 25.10.2021г. в размере 11 179,512 тыс. руб.
Евдокимова Галина Валентиновна	Управление деятельностью Общества	Размер выплаченной заработной платы за 2023г. составил – 180 тыс.руб. Сумма удержанного и перечисленного НДФЛ – 27 тыс.руб. Сумма страховых взносов на ОПС, ФФОМС, ФСС и НС и ПЗ – 63 тыс.руб.

Дивиденды в 2023 г. участнику не начислялись и не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

2.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование	тыс. руб.	
	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:		
Оплата труда, премии (с начислениями);	166	167
Ежегодный оплачиваемый отпуск;	14	17
Прочие выплаты;	-	-
Удержанный и перечисленный НДФЛ	27	28
Страховые взносы с заработной платы:	62	
ОПС 22%		48
ФСС 2,9%		7
ФФОМС 5,1%		11
НС и ПЗ 0,6%	1	1

3. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. *Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности*

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. *Учёт и оценка нематериальных активов*

В 2023 году Общество досрочно не применяло ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Сроки полезного использования нематериальных активов определяются исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Общество не переоценивает нематериальные активы. Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

3.3. *Учёт и оценка основных средств*

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Актив, стоимостью ниже установленного лимита, не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью

активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами являются затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, составляющие 10% затрат на капитальный ремонт к первоначальной (восстановительной) стоимости ремонтируемого объекта основных средств, но в любом случае не менее 100 000 руб.

Инвестиционная недвижимость и иные основные средства, которые соответствуют критериям доходных вложений в материальные ценности, отражается в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

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. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

3.4. Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

3.5. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности без НДС.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- сдача в аренду собственных нежилых помещений.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Порядок признания выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления:

по мере готовности работы, услуги, продукции.

3.6. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Расходы от обычных видов деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Прямые расходы в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Косвенные расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

Прочие расходы подлежат зачислению на счет прибылей и убытков Общества.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества.

Депозитные вклады сроком «до 91 дня» считаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов. В случае, если депозитным договором сроком «от 91 до 365 дней» предусмотрено досрочное расторжение договора, такие депозиты считаются денежными эквивалентами.

В целях формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 к текущим денежным потокам относятся: проценты по краткосрочным депозитам со сроком погашения до трех месяцев.

Изменение показателей стр. 4111 и 4112 ОДДС за 2022 г. произошло в связи с отражением платежей в соответствии с порядком, установленным ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» для соответствующих потоков.

3.8. Оценочные резервы и оценочные обязательства

3.8.1. Обществом отражается оценочное обязательство по сомнительной дебиторской задолженности.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создается по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

По состоянию на 31.12.2023 года сомнительная задолженность отсутствует.

3.8.2. Обществом отражается оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату.

3.9. Аренда (лизинг)

Арендатор

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.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Арендодатель

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

3.10. Учет налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н.

Учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц, реализованным автоматизированной системой учета «1С:Бухгалтерия 8.3»

Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разницы между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

4. Изменения учетной политики

4.1 Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 6/2021 «Основные средства» и ФСБУ 26/2021 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2021 N 204н), ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н), ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" (утв. Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия

- ФСБУ 26/2021 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

- ФСБУ 6/2021 "Основные средства" путем единовременной корректировки балансовой стоимости ОС на начало 2022 года в соответствии с переходными положениями п. 49 ФСБУ 6/2020.

- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" отражаются по каждому договору аренды, в котором организация является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль; ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

5. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом не приобретались нематериальные активы за неденежные средства. По состоянию на 31 декабря 2023 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют (на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. также отсутствуют).

Сроки полезного использования нематериальных активов с целью начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Исключительные права на произведения и т.д.	97 месяцев

5.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода:

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Здания	61 086	63 873	66 660
Машины и оборудование (кроме офисного)	14	24	35
Аренднованное имущество	14 117	5 571	14 073
Итого	75 217	69 468	80 768

В пояснениях 2.4 по показателю, Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, отражены земельные участки.

5.2. Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 незавершенные вложения во внеоборотные активы включают незаконченные работы в рамках ремонта здания, благоустройства территории и реконструкция здания ОКН, не принятые в состав основных средств.

Сумма незавершенных капитальных вложений на 31.12.2023 г. составила 12 368 тыс. руб.

Движение по счету учета Незавершенного капитального строительства в 2023 году в размере 2 135 тыс. руб. связано с отнесением расходов по разработке концепции интерьера здания, принадлежащего Обществу на праве собственности по адресу г.Москва, Колпачный пер. д. 9, стр.1 расходов по обследованию строительных конструкций, а также расходов по разработке вариантов планировочных решений под приспособление интерьеров под жилые помещения. Обществом направлен запрос в Департамент государственного имущества г. Москвы о рассмотрении вопроса о разработке соответствующего проекта реставрации и приспособления объекта культурного наследия под индивидуальное жилищное строительство, а также изменения вида разрешенного использования земельного участка на ГЗК. До подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год ответ от ДГИ не получен.

5.3. Прочие внеоборотные активы

Выдача авансов и предварительная оплата работ, услуг и пр., связанных со строительством (реконструкцией) объектов основных средств Обществом отражается в бухгалтерском балансе в разделе 1 по статье 1190 "Прочие внеоборотные активы".

5.4. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют.

5.5. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют.

5.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, отражены в бухгалтерском балансе по статье 1260 «Прочие оборотные активы». Страхование имущества учитывается в стр. 1230 «Дебиторская задолженность».

5.7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменения за 2023 и 2022 года в графах «Поступление», «Выбыло» Пояснения 5.1 раскрыты за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2023 в отчетности остаток дебиторской задолженности отражен за вычетом суммы резерва по сомнительной задолженности.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2023 год не произошло.

5.8. Заемные средства

В 2023 году был получен займ по договору беспроцентного займа № ПМИ-2022/18.8/01 от 18.08.2022г., предоставленного на срок до 18.08.2025 года в сумме 10 000 тыс. руб.

38

Также по состоянию на 31.12.2023 г. не погашена задолженность в размере 11 180 тыс.руб. по договору беспроцентного займа № АА-2021/25.10/01 от 25.10.2021г., предоставленного на срок до 25.10.2024г.

5.9. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменения за 2022 и за 2023 годы в графах «Поступление», «Выбыло» Пояснения 5.3. раскрыты за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1520 Бухгалтерского баланса "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов, полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

5.10 Информация об объектах аренды

Общество является арендатором по договору аренды: арендует земельный участок.

Общество является арендодателем по договору аренды: сдает в аренду нежилое недвижимое имущество.

Процентная ставка при дисконтировании применена ставка по банковским кредитам, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (8,6 %).

Наименование	На начало года		Изменения				На конец года	
	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
				Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Аренда земельных участков	5 885	(314)	8 741			(195)	14 625	(508)

5.10. Налоги.

За 2023 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 761 тыс. руб. (за 2022 год – 806 тыс. руб., за 2021 год – 724 тыс. руб.).

За 2023 год начислен налог на имущество в сумме 1 375 тыс. руб. (за 2022 год – 1 436 тыс. руб., за 2021 год – 190 тыс. руб.).

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2023, 2022, 2021 годы отсутствует, т.к. был получен налоговый убыток.

5.11. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль в 2023 году:

тыс. руб.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:				
- по оценочным обязательствам и резервам	3,6	0,7	4	1
- по другим основаниям (перенос налогового убытка текущего периода на будущее)	3 071	614	-	-
- по арендным обязательствам	28 449	5 690	-	-
- по основным средствам	2	0,3	-	-
Налогооблагаемые временные разницы:				
- по амортизируемому имуществу	8 536	1 707	-	-
- по другим основаниям (проценты по обязательствам)	20 114	4 023	-	-

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете оценочного обязательства по отпускам и переносом убытка текущего периода, сформированного для целей исчисления налога на прибыль, на будущее.

Признание ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано:

- с использованием оценочного обязательства по отпускам, начисленного в 2023 году;

- связано с возникновением разниц по договорам аренды, учитываемым в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Отложенный налог на прибыль за 2023 год 575 тыс. руб.

Применяемая ставка налога на прибыль 20%

Условный доход по налогу на прибыль 836 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход – 0,5 тыс. руб.

5.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Выручка Общества от обычных видов деятельности в 2023г. сложилась из доходов, полученных от сдачи в аренду недвижимости.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2023 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	тыс.руб	
	2023 г.	2022 г.
Сдача в аренду нежилых помещений	6 145	6 427
Паркировка	300	483
Итого	6 445	6 910

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2023 год по статьям затрат представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.
Амортизация	2 842	2 801
Расходы по обслуживанию здания	1 518	2 344
Аренда земли	194	314
Ремонт текущий	2 999	133

Услуги по ведению документооборота, управлению банковскими счетами, юридическая поддержка	690	360
Коммунальные расходы	307	256
Заработная плата	192	213
Налог на имущество	1374	1 436
Услуги по подбору арендатора	-	302
Страховые взносы	59	59
Аудиторские услуги	40	40
Страхование имущества	29	29
Резерв по отпускам	20	-
Услуги Таксом	20	17
Материальные расходы	36	4
Прочие расходы	109	113
Итого	10 429	8 421

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

5.13. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

тыс.руб.

Вид прочих доходов	2023 г.	2022 г.
Курсовые разницы	-	1077
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	-
Проценты к получению	84	49
Штрафы, пени, неустойки к получению	454	-
Прочие доходы (по суду)	1 424	132
Итого	1 962	1 258

Вид прочих расходов	2023 г.	2022 г.
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	13
Курсовые разницы	-	2 886
Прочие расходы (в т.ч. госпошлина)	15	75
Комиссия банка	69	95
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	769	1 061
Штрафы, пени, неустойки	-	200
Итого	853	4 330

5.14. Информация об обеспечении и обязательствах

На 31.12.2023 года у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

5.15. Оценочные обязательства

48

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

На 31.12.2023 года был начислен резерв на оплату отпусков на сумму 3,5 тыс. руб., в т.ч. оплата труда – 2,7 тыс. руб.; страховые взносы – 0,8 тыс. руб.

5.16. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

5.17. Сопоставимость данных. Сравнительные показатели.

Для целей составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год данные о величине авансов, выданных по договорам аренды, на основании п. 18 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отнесены в уменьшение обязательства по аренде, учитываемого в составе кредиторской задолженности бухгалтерского баланса. В связи с исключением авансов из состава дебиторской задолженности изменены также данные на 31.12.2022г.

Также в 2023 году Обществом выработан подход, в соответствии с которым происходит деление обязательства по аренде, учтенного в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», на долгосрочную и краткосрочную части. Размер краткосрочного обязательства по аренде для целей строки 1550 «Прочие долгосрочные обязательства» определяется на основании графы «Стоимость обязательства» регистра 1С «Справка-расчет процентного обязательства» как разница величины дисконтированного обязательства по аренде на конец отчетного года и величины аналогичного показателя на конец года, следующего за отчетным. Величина дисконтированного обязательства на конец года, следующего за отчетным, отражается в составе строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса. Данные на 31.12.2022г. и 31.12.2021г. рассчитаны аналогично образом.

В таблице приведена информация об изменении показателей строки 1230 «Дебиторская задолженность», 1450 «Прочие обязательства», 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г. по сравнению с информацией, отраженной в бухгалтерском балансе на 31.12.2022г., на 31.12.2021г.

Показатель	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2022			
Стр. 1230 «Дебиторская задолженность»	2103,00	(295)	1808,00
Стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»	5278,00	195	5473,00
Стр. 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»	490,00	(490)	0,00
Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2021			
Стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»	12926,00	1116,00	14042,00
Стр. или 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»	1147,00	(1116,00)	31,00

5.18. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2023 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

С учетом информации изложенной в разделе 5.2. «Незавершенные капитальные вложения» настоящих Пояснений, Обществом ведется работа, направленная на получение в ближнесрочной перспективе доходов от сдачи в аренду высокобюджетного жилья находящегося в центре города Москвы по адресу: г.Москва, Колпачный пер. д. 9, стр.1. Указанные доходы приведут к получению операционной прибыли, что в свою очередь окажет положительное влияние на динамику роста чистых активов Общества.

Решение по реорганизации в 2023 году Обществом не принималось.

5.19. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.20. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.21. Исправления ошибок

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

В 2021 году существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде у Общества не было.

5.22. Информация о денежных эквивалентах в отчетности

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений, отличающихся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

5.23. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Принятия решения о реорганизации не было.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

6. Основные факторы рисков в отношении общества

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

Общество подвержено кредитному риску, то есть риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Заемные средства Общества представлены действующими займами, а также кредиторской задолженностью. На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

В течение 2023 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества не оказала влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

Кроме того, распространение COVID-19 не оказало негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

Специальная военная операция, геополитическая обстановка, санкционные ограничения, введенные в 1 кв. 2022 года в отношении Российской Федерации Правительствами недружественных государств, не оказали существенного влияния на финансовые показатели Общества и не повлияли на способность продолжать свою деятельность в течение 2023 года и в будущих периодах.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность, также, основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Общество подтверждает, что вышеуказанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Генеральный директор

20 марта 2024 г.

Е.В. Елокімова Г.В.

