

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год
ООО «Мануфэктори БТС»**

1. Общие сведения об организации

Сокращенное наименование — ООО «Мануфэктори БТС».

Юридический адрес — 121170, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, ул Поклонная, д. 3, к. 4

Дата государственной регистрации — 17.05.2021 г.

Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 13 человек, в том числе:

| Наименование подразделения | Численность |
|--|-------------|
| Дирекция | 2 |
| Бухгалтерия | 2 |
| Департамент эксплуатации БЦ | 1 |
| Служба запуска и эксплуатации объектов | 4 |
| Отдел развития клиентских сервисов и поддержки | 4 |

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств ООО «Мануфэктори БТС» не имеет.

2. Уставный капитал составляет 100 000,00 руб. Участником общества является ООО «Мануфактура офисов»

3. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 43.12 Подготовка строительной площадки;
- 43.21 Производство электромонтажных работ;
- 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ;
- 43.31 Производство штукатурных работ;
- 43.32 Работы столярные и плотничные;
- 43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен;
- 43.34 Производство малярных и стекольных работ;
- 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ;
- 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;
- 46.65 Торговля оптовая офисной мебелью;
- 46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием;
- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 62.02.1 Деятельность по планированию, проектированию компьютерных систем;

- 62.02.4 Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации;
- 62.03.12 Деятельность по управлению компьютерными системами дистанционно;
- 62.03.13 Деятельность по сопровождению компьютерных систем;
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- 63.99.1 Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг;
- 64.20 Деятельность холдинговых компаний;
- 68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- 70.10 Деятельность головных офисов;
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- 71.11 Деятельность в области архитектуры;
- 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
- 71.12.2 Деятельность заказчика застройщика, генерального подрядчика;
- 71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции;
- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
- 74.10 Деятельность, специализированная в области дизайна;
- 77.29 Прокат и аренда прочих предметов личного пользования и хозяйственно-бытового назначения;
- 77.33 Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику;
- 81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений;
- 82.30 Деятельность по организации конференций и выставок;
- 95.12 Ремонт коммуникационного оборудования.

4. Организация бухгалтерского учета и основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1-С.

Изменения в учетной политике Общества на 2022–23 годы.

В прошлом периоде (в 2022 году) Общество учло в учетной политике изменения учета и отражения основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла ретроспективно с пересчетом всех сравнительных показателей в 2022 году.

Изменения в формах бухгалтерской отчетности

В связи с изменением в учетной политике Общества на 2022 год данные за 2022–2023 годы, подлежали корректировке данных предшествующего отчетного периода.

В бухгалтерской отчетности за 2022г сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса, отчета об изменении капитала по состоянию на 31 декабря 2022г корректировались в связи с переходом на новые ФСБУ 6/2020, ФСБУ25/2018

Корректировка по новому ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 отражается в бухгалтерском учете после реформации баланса и формирования отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022г. данные на конец года были без учета корректировок. В отчетности за 2023г, с которого Общество пересчитало показатели согласно ФСБУ 25/2018, данные на начало 2023года скорректированы.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики приведены в таблице

| Наименование показателя | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|---|-------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| На 31 декабря 2022 г. | | | | |
| АКТИВ | | | | |
| Материальные внеоборотные активы | 1160 | 50 653 | 342 | 50 995 |
| Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы | 1180 | 225 | 12 184 | 12 409 |
| Запасы | 1210 | 113 | | 113 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 57 479 | | 57 479 |
| Финансовые и другие оборотные активы | 1230 | 206 907 | 192 | 207 098 |
| БАЛАНС | 1600 | 315 376 | 12 718 | 328 094 |
| ПАССИВ | | | | |
| Капитал и резервы | 1370 | 41 674 | 237 | 41 911 |
| Долгосрочные заемные средства | 1410 | 165 211 | | 165 211 |
| Другие долгосрочные обязательства | 1420 | 2 371 | 12 376 | 14 747 |
| Краткосрочные заемные средства | 1510 | 32 211 | | 32 211 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 73 089 | 105 | 73 194 |
| Другие краткосрочные обязательства | 1540 | 820 | | 820 |
| БАЛАНС | 1700 | 315 376 | 12 718 | 328 094 |

Корректировки в связи с исправлением ошибок прошлых лет.

В отчетном периоде были выявлены ошибки прошлых лет, допущенные в результате неверного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год основные средства, переданные в аренду с переходом права собственности ООО "САМОЛЕТ-НЕДВИЖИМОСТЬ МСК" согласно договору № 1-КД-СМ от 19.05.2021 года отражались как операционная аренда в связи с отсутствием программного обеспечения для ведения учета финансовой аренды со стороны арендодателя.

В результате корректировки основные средства, переданные в аренду с переходом права собственности отражены в 2022 году как (неоперационная) финансовая аренда согласно ФСБУ 25/2018 в строке 1160 Материальные внеоборотные активы отражены на сумму 50 995 тыс. руб. , в строке 1180 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы отражено признание отложенного налогового актива на сумму 12 409 тыс. руб.

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

В отчетном периоде в учетной политике не произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. С 2024 года стандарт обязательный к применению. Общество перейдет на новые правила с 01.01.2024 года по упрощенной ретроспективе согласно пункту 53 ФСБУ 14/2022. Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб.

В прошлом периоде (в 2022 году) Общество учло в учетной политике изменения учета и отражения основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла ретроспективно с пересчетом всех сравнительных показателей в 2022 году, по ФСБУ 26/2020 порядок перехода перспективный (п.п.25,26 ФСБУ 26/2020)

5. Информация об основных положениях учетной политики

Учетная политика Общества утверждена приказом руководителя № 2 от 31.12.2022г

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе действующей утвержденной учетной политики.

Учетная политика была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

Основные положения учетной политики:

Бухгалтерский учет в организации ведет ее структурное подразделение – бухгалтерия. Бухгалтерию возглавляет главный бухгалтер.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе Управление недвижимостью и арендой КОРП на базе "1С:Бухгалтерия 8 КОРП".

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные этой программой.

- Стоимостной лимит признания активов объектами основных средств 40 000 руб. в бухгалтерском учете, 100 000 руб. в налоговом учете.
- Расчет амортизации по всем объектам основных средств и нематериальным активам определяется линейным способом.

Переоценка ОС не проводится. Срок полезного использования приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, с учетом требований ФСБУ 6/2020.

- Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА.
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Определение запасов: это активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами являются – материалы, спец инвентарь, товары, готовая продукция, незавершенное производство. Запасы оценены по фактической себестоимости.

Списание запасов на производство, осуществляется по средней стоимости. Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Специальные средства производства, потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации списываются на расходы при передаче в эксплуатацию. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спец оснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

- Учет затрат ведется на сч. 20,26
- Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации - Расходы на оплату труда; - Отчисления на социальные нужды; - Расходы на аренду; - Амортизация основных средств; - Материальные расходы; - Стоимость реализованных товаров; - Командировочные расходы; - Транспортные расходы, Представительские и рекламные расходы; аудит; - Другие аналогичные расходы, связанные с основной деятельностью.
- Расходы, признаваемые прочими расходами – проценты по кредитам и займам; - расходы по банковским операциям; - Штрафы, пени, неустойки; - Другие аналогичные расходы; - благотворительные, ведется на счете 91.
- Товары, предназначенные для перепродажи, отражаются в учете по покупной стоимости и учитываются на счете 41 «Товары»
- Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. (Основание: п. п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019).
- Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.
- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение
- При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте,

применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте

- Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности ежемесячно на последнюю дату отчетного месяца в составе прочих расходов.
- Выручка от продажи товаров(услуг)признается обществом по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов. Финансовый результат определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период
- Пять условий, при одновременном выполнении которых выручка признается в бухгалтерском учете (п.12 ПБУ9/99):
 - организация имеет право на получение выручки, которое вытекает из конкретного договора или подтверждается иным соответствующим образом;
 - сумма выручки может быть определена;
 - имеется уверенность, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.
 - право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
 - расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.Если в отношении полученных организацией денежных средств и иных активов не выполняется хотя бы одно из перечисленных выше условий, в бухгалтерском учете организации признается не выручка, а кредиторская задолженность.
- Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками). Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода(квартал).
- Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010.
- Количество инвентаризаций в отчетном году, дата и сроки их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при конкретной инвентаризации, устанавливаются приказом руководителя общества. Инвентаризации подлежат все имущество организации независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств. Кроме того, инвентаризации подлежат производственные запасы и другие виды имущества, не принадлежащие организации, но числящиеся в бухгалтерском учете (находящиеся на ответственном хранении, арендованные, полученные для переработки), а также имущество, не учтенное по каким-либо причинам.
- Уровень существенности установлен в размере 5 % от валюты баланса
- В Отчете о движении денежных средств (пояснения к бухгалтерскому балансу) раскрывается информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода (п. 6 ПБУ 23/2011). Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных

эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т. п.);
- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

Перечисление денежных средств в депозитные вклады, признаваемые денежными эквивалентами, не является денежным потоком (абз. 1, пп. "а", "б" п. 6 ПБУ 23/2011).

Финансовое вложение классифицируется как денежный эквивалент, если оно имеет срок погашения до трех месяцев.

6. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

7. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество предоставляет в аренду ООО "САМОЛЕТ-НЕДВИЖИМОСТЬ МСК" движимое имущество по договору № 1-КД-СМ от 19.05.2021 года с переходом права собственности по окончании срока договора (п.28 ФСБУ 25/2018)

Общество перешло на ФСБУ 25/2018 ретроспективно, по данному договору признана в инвестиция в аренду в размере чистой стоимости. Признаны в доходах проценты по инвестиции в аренду.

8. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Строка баланса 1160 Материальные внеоборотные активы:

По строке 1160 Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств составляет 463 тыс. руб., инвестиции в аренду – 24 620 тыс.руб.

С 2022 году приняты к учету основные средства для выполнения работ, услуг согласно условиям заключенного договора с ООО «САМОЛЕТ-НЕДВИЖИМОСТЬ МСК»

| № п/п | Чистая стоимость инвестиции | Валовая стоимость | К-т дисконтирования | Приведенный платеж | % к начислению |
|-------|-----------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 61 367 701,36 | 13 837 241,37 | 2,2855 | 6 054 239,61 | 7 783 001,76 |
| 2 | 55 313 461,75 | 13 851 078,61 | 6,1196 | 2 263 413,79 | 11 587 664,82 |
| 3 | 53 050 047,96 | 13 878 753,09 | 5,0205 | 2 764 410,28 | 11 114 342,81 |
| 4 | 50 285 637,68 | 13 878 753,09 | 4,0639 | 3 415 115,73 | 10 463 637,36 |
| 5 | 46 870 521,95 | 13 878 753,09 | 3,0254 | 4 587 368,70 | 9 291 384,39 |
| 6 | 42 283 153,25 | 13 892 631,85 | 2,4541 | 5 660 955,67 | 8 231 676,18 |
| 7 | 36 622 197,58 | 13 920 389,37 | 1,9577 | 7 110 494,04 | 6 809 895,33 |
| 8 | 29 511 703,54 | 13 920 389,37 | 1,5380 | 9 050 747,05 | 4 869 642,32 |
| 9 | 20 460 956,49 | 13 920 389,37 | 1,2071 | 11 531 678,23 | 2 388 711,14 |
| 10 | 8 929 278,26 | 9 280 259,58 | 1,0393 | 8 929 278,26 | 350 981,32 |
| | 0,00 | 134 258 638,79 | | 61 367 701,36 | 72 890 937,43 |

Строка баланса 1180 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:

| № пп | Наименование | Остаток балансовой стоимости на 31.12.2023 Тys.руб. | Остаток балансовой стоимости на 31.12.2022 Тys.руб. |
|------|-----------------------------------|---|---|
| 1 | Кредиторская задолженность | 11 | 0 |
| 2 | Незавершенное производство | 23 | 23 |
| 3 | Основные средства | 12 294 | 12 286 |
| 4 | Оценочные обязательства и резервы | 488 | 100 |
| | Итого: | 12 816 | 12 409 |

Строка баланса 1210 Запасы

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2023 г.

| № пп | Группы материально-производственных запасов | Остаток балансовой стоимости на 31.12.2023 Тys.руб. | Остаток балансовой стоимости на 31.12.2022 |
|------|---|---|--|
|------|---|---|--|

| | | | Тыс.руб |
|---|-------------------------|---|---------|
| 1 | Товары счет 41 «Товары» | 0 | 113 |
| | Итого: | 0 | 113 |

| № пп | Прочая информация о запасах 2023 года В т.ч. влияние на отчетность перехода на ФСБУ 5 | Расшифровка |
|------|--|--|
| 1 | способы расчета себестоимости запасов в 2023г. | Бухгалтерский учет запасов осуществляется по учетным ценам: - при приобретении запасов за плату – цена поставщика в соответствии с договором поставки; - оценка выбывших материально-производственных запасов производится по средней стоимости; |
| 2 | сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период; | На 31.12.23г. обесценения запасов не наблюдалось На начало 2023г. резерв под снижение стоимости ТМЦ не создавался |
| 3 | балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге; | Запасов, находящихся в залоге нет. |

Наличие и движение дебиторской (кредиторской) задолженности:

Суммы поступившей и выбывшей задолженности отражены за минусом задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Строка баланса 1230 Финансовые и другие оборотные активы, в т. ч. дебиторская задолженность на 31.12.2023г составила 133 128 тыс. руб.

Наиболее крупным дебиторами являются:

ООО «САМОЛЕТ-НЕДВИЖИМОСТЬ МСК» на сумму – 32 450 тыс. руб.

ООО "МУЛТОН ПАРТНЕРС" на сумму – 95 294 тыс.руб.

ООО «ДИВАН ТРЕЙД» на сумму – 652 тыс. руб.

ООО "БИМ" на сумму – 590 тыс. руб.

Строка баланса 1520 Кредиторская задолженность на 31.12.23г. составила 71 941 тыс.руб.

Наиболее крупными кредиторами являются:

ООО "ИНЖЕНЕРНЫЙ СЕРВИС" на сумму – 23 026 тыс. руб.

ООО «САМОЛЕТ-НЕДВИЖИМОСТЬ МСК» на сумму – 32 453 тыс. руб.
 ООО "МСС РЕНОВАЦИЯ" на сумму – 2 864 тыс. руб.
 ООО "ПК СПЕЦКОМПЛЕКТМЕБЕЛЬ" на сумму – 2 180 тыс.руб.

Строка баланса 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты

| Наименование показателей | На 01.01.2023г. (тыс. руб.) | На 31.12.2023г. (тыс. руб.) |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 57 479 | 14 463 |
| Итого: | 57 479 | 14 463 |

Займы:

Строка баланса 1410 Заемные средства.

Сумма долгосрочных заемных средств на 31.12.23г. составила 83 510 тыс. руб. Это задолженность средств, полученных от:

АО «ДАБЛ-Ю ЭС КЭПИТАЛ». Договор займа № 30/06/2021-1 от 30.06.2021 - 32 692 тыс. руб.

АО "ФОРКОН" Договор займа № 29/03/2021-1 от 29.03.2021 – 50 818 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.23 г. общество не имеет просроченной задолженности по кредитам и займам.

Отчет о финансовых результатах (ОФР)

Доходы и расходы организации:

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах (ПБУ10/99) представлена ниже:

Выручка (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

| Строка 2110 ОФР Выручка по видам деятельности за 2023г. <i>право собственности на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю, работа принята заказчиком (услуга оказана) согласно договорам</i> | Выручка (за минусом НДС других аналог. платежей), (тыс. руб) |
|--|---|
| Услуги офисной эксплуатации | 24 317 |
| СМР | 113 912 |
| Услуги по техническому и сервисному обслуживанию | 2 507 |
| Аренда | 1 444 |
| Управление проектом | 892 |

| | |
|---|----------------|
| Услуги по информационно-коммуникационному сопровождению | 1 048 |
| Проценты по финансовой аренде | 29 822 |
| Итого: | 173 942 |

Себестоимость продаж (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)

| Строка 2120 ОФР за 2023г | Себестоимость, тыс. руб. |
|---|---------------------------------|
| Себестоимость реализованных товаров, выполненных работ, оказанных услуг | 119 833 |
| Итого: | 119 833 |

Коммерческие расходы (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)

| Строка 2120 ОФР Коммерческие расходы за 2023г. | Коммерческие расходы, тыс.руб. |
|---|---------------------------------------|
| Амортизация | 43 |
| Аренда офиса | 6 624 |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 96 |
| Информационно-консультационные услуги | 1 329 |
| Малоценное оборудование и запасы | 511 |
| Клининговые услуги | 34 |
| Командировочные расходы | 104 |
| Курьерские и почтовые услуги, доставка | 15 |
| Неисключительные права | 5 |
| Оплата больничного | 1 |
| Оплата труда | 16 306 |
| Полиграфические услуги | 161 |
| Представительские расходы | 219 |
| Прочие затраты | 1 136 |
| Расходы на офис | 3 |
| Страховые взносы | 2 796 |
| Юридические услуги | 3 068 |
| Итого: | 32 451 |

Прочие доходы и расходы организации:

| Строка 2340,2350 ОФР за 2023г Прочие операционные доходы и расходы | Прочие доходы за 2023 год тыс.руб. строка 2340 ОФР | Прочие расходы за 2023 год тыс.руб. строка 2350 ОФР |
|---|---|--|
| Проценты, полученные или уплаченные | 5 915 | 9 683 |
| Оценочные обязательства по оплате труда | 351 | |
| Банковские расходы | | 62 |
| Прочие внереализационные доходы, расходы | 20 | 159 |
| Штрафы, пени | | 250 |
| Всего прочих доходов и расходов | 6 286 | 10 154 |

Результатом хозяйственной деятельности за 2023 год является чистая прибыль 14 240 тыс.руб.

Результатом хозяйственной деятельности за 2022 год является чистая прибыль 62 033 тыс.руб.

Строка Капитал и резервы:

Строка 1370 баланса

По состоянию на 31.12.23г. зарегистрированная величина уставного капитала Общества составляет 100 тыс.руб,

Нераспределенная прибыль – 14 376 тыс.руб.

Итого по строке 1370 – 14 476 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.23 г. начислены дивиденды к выплате ООО "МАНУФАКТУРА ОФИСОВ" в размере 41 700 тыс.руб.

Оценочные обязательства, оценочные значения

- Резерв по сомнительным долгам - не создавался

9. Бенефициарные владельцы Общества

Конечный бенефициарный владелец, которое владеет прямо или косвенно более 25% долей в Обществе либо имеет возможность контролировать его действия – Норенко Денис Владимирович 100% капитала.

10. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества. Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом: Финансовые риски (рыночный, кредитный, ликвидности); правовые и налоговые; репутационный.

Финансовому риску подвержены денежные средства Общества и Дебиторская задолженность. Денежные средства и приравненные к ним эквиваленты не являются ни обесцененными, ни просроченными. Задолженности дебиторов (заемщиков) сомнительной или просроченной, которая может существенно повлиять на финансовые результаты, нет.

Финансовый риск неисполнения своих обязательств перед Обществом возникает, главным образом, в связи с дебиторской задолженностью. Общество проводит постоянную работу по снижению риска. При заключении договоров с дебиторами Общество в обязательном порядке проводит проверку контрагентов на добросовестность. Ежедневно проводится анализ просроченной дебиторской задолженности.

Руководство Общества оценивает рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Организация анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым она подвержена на отчетную дату.

Риск ликвидности связан с возможностями общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, др. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения.

Общество для оптимизации правовых рисков создало единую базу договоров и других данных необходимых для функционирования общества в разрезе каждого покупателя и поставщика, что позволило оптимизировать рабочие процессы и документооборот общества. Общество уделяет большое внимание проверке новых поставщиков и покупателей.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п. Общество использует комплексный подход к управлению бизнесом. Менеджменту Общества удалось сориентировать своих покупателей на долгосрочное сотрудничество.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Фискальные органы могут изменить интерпретацию законодательства при проверке налоговых расчетов, вследствие чего, нельзя исключать возможность предъявления претензий по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. Однако, по мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение, в котором находится Общество, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

11. Принцип непрерывности деятельности в бухгалтерском учете

При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности бухгалтерская отчетность ООО «Мануфэктори БТС» составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Общество имеет устойчивое финансовое положение, достаточно собственных средств для осуществления нормальной, устойчивой хозяйственной деятельности, в случае необходимости мобилизовав все оборотные активы - запасы, денежные средства,

дебиторскую задолженность в кратчайший срок можно погасить задолженность по заемным средствам и расчетам с поставщиками и подрядчиками.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2024 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.