ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Общество с ограниченной ответственностью "Деловой центр "Дмитровский"
ЗА 2023 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ***ООО «ДЦ «Дмитровский»*** за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1) ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование организации - **Общество с ограниченной ответственностью «Деловой центр «Дмитровский»**

Сокращенное наименование - ООО ДЦ «Дмитровский»

Основной государственный регистрационный номер - 5067746476133

Местонахождение исполнительного органа: 127015, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Бутырский, ул Новодмитровская, дом 2Б, этаж/помещ./ч.ком. 1/III/

Форма собственности: Частная собственность

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7715615580

Код причины постановки на учет (КПП): 771501001

Генеральный директор: Жук Елена Петровна

Главный бухгалтер: Шабалтас Анна Болеславовна

Филиалы и представительства: не имеет

Отраслевая принадлежность: Код отраслевых направлений деятельности (ОКВЭД) 68.20.2

Сведения об участниках общества и их доли – Ловкова Ирина Олеговна- 10 тыс.рублей (100%) Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. полностью оплачен.

В 2023 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

Текущая деятельность:

- Сдача в аренду собственных нежилых помещений по адресу: г. Москва, ул. Новодмитровская д.2Б (далее Объект)

Финансовая деятельность:

- Погашение заемных средств

Инвестиционная деятельность:

- Выдача заемных средств

В отчетном периоде Общество не осуществляло лицензионных видов деятельности.

Бухгалтерский и Налоговый учет ведется с применением программного обеспечения 1С:Предприятие 8.3

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 5 человек.

Исполнительный орган Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		**Дополнительная информация**	
Ф.И.О.	**Должность**	**Общая сумма вознаграждения, выплаченного им (краткосрочные, долгосрочные)**	**Описание вида выплаченного вознаграждения**
Жук Елена Петровна	Генеральный директор	770	Зарплата
		59	Ежегодный отпуск

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) **25 марта 2024** г.

2) ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

При формировании учетной политики за предыдущие и на отчетный год Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Изменения, способные существенно повлиять на финансовое положение, движение денежных средств и финансовые результаты, в Учетную политику, действующую в отчетном периоде, не вносились.

Существенные положения учетной политики раскрыты в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерской отчетности 2023 года.

Существенных изменений в учетную политику на 2023 год не ожидается.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, т.е. подготовлена исполнительным органом Общества исходя из Федерального Закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет **5%** от валюты баланса.

Основные средства

Бухгалтерский учет объектов основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Прика-зом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

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

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

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 (п. 33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется ежемесячно линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. (п. 8 ФСБУ 6/2020)

Переоценка основных средств не производится (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).
Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Начисление амортизации по приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, производится исходя из предполагаемого срока полезного использования, который определяется путем вычитания из срока полезного использования, исчисленного для новых объектов основных средств, срока их фактической эксплуатации предыдущим собственником.

В учете выделяются следующие виды однородных объектов ОС :

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по группам:

- Недвижимое имущество;
- Инвестиционная недвижимость;
- Движимое имущество.

Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

Запасы

Учет ТМЦ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденное Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. При приобретении сырья, материалов, товаров и иных запасов фактическая себестоимость формируется исходя из всех затрат на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. При признании в бухгалтерском учете запасы оцениваются по фактической себестоимости. Оценка материалов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу оценки средней себестоимости. Правила ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд и для обеспечения функционирования офиса. Контроль наличия и движения запасов, переданных в производство (эксплуатацию) (кроме запасов для управленческих нужд и обеспечения функционирования офиса), ведется с использованием забалансового счета.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Финансовые вложения подразделяются организацией в учете на долгосрочные и краткосрочные исходя из соответствия его на момент признания установленным определениям финансовых вложений и критериям признания их.

Проценты по выданным займам начисляются ежемесячно, исходя из процентной ставки, указанной в договоре. Проценты к получению по выданным займам учитываются на отдельно и отражаются в балансе в составе дебиторской задолженности. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Доходы

Учет доходов ведется методом начисления.

Доходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах с делением на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг признавалась по мере отгрузки товаров, продукции, работ, услуг покупателям и

предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы

Учет расходов ведется методом начисления

Себестоимость включает расходы, связанные с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, за исключением управленческих расходов.

В состав управленческих расходов включаются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом и с товаров, работ, услуг.

Порядок признания управленческих расходов: признаются в полной сумме и относиться напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

В составе прочих расходов Общества учитываются

- расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств;
- расходы, связанные с продажей ценных бумаг и иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы;
- прочие расходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации» .

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Проценты учитываются равномерно в течение всего срока действия договора (п. 8 ПБУ 15/2008).

Бухучет заимствованных активов ведется с использованием следующих счетов:

66 — по договорам сроком действия 12 месяцев и менее;

67 —по договорам, действующим больше 12 месяцев.

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

К дополнительным расходам по займам и кредитам относятся:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы отражаются в состав прочих расходов единовременно.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Активы и обязательства в иностранной валюте (условных единицах)

При учете хозяйственных операций, выраженных в условных единицах, привязанных к курсу иностранной валюты, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции. Стоимость средств в расчетах, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2021 года. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы или расходы. Метод среднего курса не применяется.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Общество создает резерв по предстоящей оплате отпусков.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете (п. 14 ПБУ 8/2010).

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС. Выданные беспроцентные займы отражаются в составе 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, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. [Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н]

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. [Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.201 O N 186н]

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) покупка и перепродажа финансовых вложений; б) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Поток денежных средств в 2023 году распределяется по трем направлениям - от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Распределение потоков в Отчете о движении денежных средств производилось в соответствии с указанной классификацией:

Классификация денежных потоков	Поступления денежных средств и денежных эквивалентов	Выплаты денежных средств и денежных эквивалентов
Денежный поток от текущих операций	– поступления от оказания услуг; – поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков); – комиссионное вознаграждение – вознаграждения учредителю от издателя	– платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы или услуги;
	– величина денежного потока от текущей деятельности, связанной с предоставлением за плату имущества в пользование и (или) прав, возникающих из прав на ЭБД, товарные знаки, промышленные образцы, доменные имена и других видов интеллектуальной собственности, а также оказанием посреднических услуг (за исключением комиссионного вознаграждения);	– оплата труда работников, а также платежи в их пользу третьим лицам; – уплаченные суммы НДФЛ, связанные с оплатой труда, причем разделения на потоки от текущих и инвестиционных операций не производится; – уплаченные суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, связанные с оплатой труда;
	– поступления от продажи прочего имущества, за исключением внеоборотных активов; – поступления от оплаты претензий, штрафных санкций за нарушение условий договоров;	– платежи налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций);
		– платежи прочих налогов и сборов, в том числе санкций за нарушения налогового законодательства;
		– уплата претензий, штрафных санкций за нарушение условий договоров; – выплаты социального и благотворительного характера; – выплаты подотчетным лицам на хозяйственно-административные цели и служебные командировки
	– прочие поступления по текущим операциям;	– прочие выплаты по текущим операциям;
	– свернутый денежный поток НДС, если он является положительным;	– свернутый денежный поток НДС, если он является отрицательным;
	– поступления, которые не могут быть однозначно классифицированы.	– выплаты, которые не могут быть однозначно классифицированы.
Денежный поток от инвестиционных	– поступления от продажи основных средств и иных внеоборотных активов;	- платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов
	– возврат займов, предоставленных Обществом другим лицам	

Классификация денежных потоков	Поступления денежных средств и денежных эквивалентов	Выплаты денежных средств и денежных эквивалентов
операций		– предоставление займов другим лицам – размещение депозитов
	-возврат депозитов, процентов по депозитам -поступления дивидендов от долевого участия в других организациях	– платежи налога на прибыль организаций в случае, когда налог на прибыль непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных операций;
	– прочие поступления от инвестиционных операций.	– прочие выплаты по инвестиционным операциям.
Денежный поток от финансовых операций	– денежные вклады собственников (участников);	– платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них долей участия или их выходом из состава участников;
	– поступления от увеличения долей участия); – получение кредитов и займов	– уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников); – возврат кредитов и займов
		– платежи налога на прибыль организаций в случае, когда 76 непосредственно связан с денежными потоками от финансовых операций;
	– прочие поступления от финансовых операций.	– прочие выплаты по финансовым операциям.

3) ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

КОРРЕКТИРОВКИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2023 году исправление существенных ошибок прошлых лет не производилось (не выявлено).

В связи с обязательным применением федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, Обществом после формирования отчетности за 2021 год (в межрасчетном периоде) были внесены изменения во входящие остатки соответствующих строк, при внесения этих корректировок были допущены несущественные ошибки, которые скорректированы в таблице «Корректировки показателей бухгалтерской

отчетности предшествующего периода»

Таблица 1.1 «Корректировки показателей бухгалтерской отчетности предшествующего периода»

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2022			на 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства	**1150**	**92 351**	**(56 285)**	**36 066**	**104 207**	**(60 458)**	**43 749**
в том числе Основные средства в организации	11501	36 036		36 036	43 719		43 719
Строительство объектов основных средств	11502	30		30	30		30
Права пользования арендованным имуществом (Земельный участок)	11503	56 285	(56 285)	-	60 458	(60 458)	-
Доходные вложения в материальные ценности	**1160**	**113 329**	**56 285**	**169 614**	**122 046**	**60 458**	**182 504**
в том числе Нежилое здание ул. Новодмитровская, д.2Б (кад.№77:02:0021006:2121 /1109)	11601	113 329		113 329	122 046		122 046
Права пользования арендованным имуществом (Земельный участок)	11602		56 285	56 285		60 458	60 458
Итого по разделу I	**1100**	**1 049 463**	**-**	**1 049 463**	**1 071 297**	**-**	**1 071 297**

I. ВНЕОБОРТНЫЕ СРЕДСТВА

Необоротные активы – это материальные и нематериальные ресурсы, принадлежащие предприятию и обеспечивающие его функционирование, срок полезной эксплуатации которых составляет более одного года.

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме *(ПриложениеN3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н – далее Пояснения)* в Таблице 2.1.

Таблица 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.**	**122 706**	**(86 669)**	**603**	**-**	**-**	**(7 982)**	**-**	**-**	**-**	**123 309**	**(94 651)**
	5210	**за 2022г.**	**122 377**	**(78 658)**	**330**	**-**	**-**	**(8 011)**	**-**	**-**	**-**	**122 706**	**(86 669)**
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	114 731	(80 664)	603	-	-	(7 298)	-	-	-	115 334	(87 962)
	5211	за 2022г.	114 401	(73 337)	330	-	-	(7 327)	-	-	-	114 731	(80 664)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	4 719	(3 768)	-	-	-	(476)	-	-	-	4 719	(4 243)
	5212	за 2022г.	4 719	(3 292)	-	-	-	(476)	-	-	-	4 719	(3 768)
Сооружения	5203	за 2023г.	1 517	(815)	-	-	-	(50)	-	-	-	1 517	(865)
	5213	за 2022г.	1 517	(765)	-	-	-	(50)	-	-	-	1 517	(815)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	1 739	(1 422)	-	-	-	(159)	-	-	-	1 739	(1 581)
	5214	за 2022г.	1 739	(1 264)	-	-	-	(159)	-	-	-	1 739	(1 422)

По состоянию на 31 декабря 2023 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 0 тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: 0 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: тыс. руб.).

Основные средства потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации по состоянию на

31 декабря 2021г. и 31.12.2020 г на балансе не числились.

Достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств в 2023 году и 2022г. не было.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

Таблица 2.2 Незавершенные капитальные вложения по основным средствам

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.	30	604	-	(604)	30
	5250	за 2022г.	30	330	-	(330)	30
В том числе, Система усиления сотовой связи	5241	за 2023г.	-	488	-	(488)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тепловая завеса водяная Тепломаш КЭВ-70П4181W	5242	за 2023г.	-	116	-	(116)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автоматическая газовое пожаротушение (Серверная, только проект)	5243	за 2023г.	30	-	-	-	30
	5253	за 2022г.	30	-	-	-	30
Сплит-система инверторная настенного типа Dahatsu, 2 этаж	5244	за 2023г.	-	-	-	8	-
	5254	за 2022г.	-	330	-	(330)	-

2. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

В составе доходных вложений показана остаточная стоимость объекта инвестиционной недвижимости Нежилое здание: г. Москва, ул. Новодмитровская д.2Б (кад77:02:0021006:2121) в целях передачи в аренду. Так же в составе Доходных вложений отражено Право пользования активом арендованным у Департамента городского имущества г.Москва земельным участком кадастровый номер 77:02:0021006:62 площадью 4768 кв.м., расположенному по адресу Новодмитровская вл. 5А стр.8 / 2Б и земельным участком кадастровый номер 77:02:0021006:63 площадью 945 кв.м. расположенному по адресу Новодмитровская вл. 5А стр.8 /2Б.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. балансовая стоимость прав пользования активами (ППА) составила 37 576 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 56285 тыс.руб.) Изменение в балансовой стоимости ППА произошли из-за расторжения старого и заключения нового договора аренды земельного участка с Департаментом городского имущества г. Москвы.

Информация о наличии и движении доходных вложений представлена в табличной форме в Пояснениях Таблица 2.3. «Наличие и движение доходных вложений» и Таблица 2.4. Незавершенные капитальные вложения по доходным вложениям в материальные ценности к Бухгалтерскому балансу.

Таблица 2.3 Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности

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
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	**за 2023г.**	**305 847**	**(136 234)**	**37 645**	**(5 269)**	**5 269**	**(9 881)**	**-**	**-**	**-**	**283 034**	**(140 847)**
	5230	**за 2022г.**	**305 847**	**(123 343)**	**-**	**-**	**-**	**(12 891)**	**-**	**-**	**-**	**305 847**	**(136 234)**
в том числе:	5221	за 2023г.	245 390	(132 061)	-	-	-	(8 718)	-	-	-	245 390	(140 779)
Здания	5231	за 2022г.	245 390	(123 343)	-	-	-	(8 718)	-	-	-	245 390	(132 061)
Земельный участок	5222	за 2023г.	60 458	(4 173)	37 645	(5 269)	5 269	(1 164)	-	-	-	37 645	(69)
	5232	за 2022г.	60 458	-	-	-	-	(4 173)	-	-	-	60 458	(4 173)

Таблица 2.4. Незавершенные капитальные вложения по доходным вложениям в материальные ценности

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. доходных вложений – всего	5240	за 2023г.	-	37 645	-	(37 645)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
В том числе: Земельный участок 77:02:0021006:62, 4768	5245	за 2023г.	-	31 297	-	(31 297)	-

кв.м.(Новодмитровская вл. 5А стр.8 / 2Б)	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 77:02:0021006:63, 945 кв.м.(Новодмитровская вл. 5А стр.8 / 2Б)	5246	за 2023г.	-	6 348	-	(6 348)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-

3. ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГОВЫЙ АКТИВ

Отложенный налоговый актив – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02).

Сформирован исходя из разниц в порядке признания расхода в бухгалтерском и налоговом учете. Показатель состоит отложенного налогового актива от расходов в виде амортизации основных средств из-за сроков полезного использования, оценочных резервов по оплате отпусков, арендных обязательств созданных в бухучете согласно ФСБУ25. Остаток отложенного налогового актива на 31.12.2023 составляет 42 169 тыс.руб.:

Виды активов и обязательств	2023 г.	2022 г.
Доходные вложения в материальный ценности	1 010	944
Основные средства	98	66
Оценочные обязательства и резервы	163	478
Арендные обязательства	40 898	43 954
Итого	**42 169**	**45 442**

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Таблица 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5301**	**за 2023г.**	**798 100**	**-**	**16 000**	**-**	**-**	**58 965**	**-**	**814 100**	**-**
	5311	**за 2022г.**	**798 100**	**-**	**-**	**-**	**-**	**57 862**	**-**	**798 100**	**-**

в том числе: Долгосрочные займы	5302	за 2023г.	798 100	-	16 000	-	-	58 965	-	814 100	-
	5312	за 2022г.	798 100	-	-	-	-	57 862	-	798 100	-
Краткосрочные - всего	5305	**за 2023г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	5315	**за 2022г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Финансовых вложений - итого	**5300**	**за 2023г.**	**798 100**	**-**	**16 000**	**-**	**-**	**58 965**	**-**	**814 100**	**-**
	5310	**за 2022г.**	**798 100**	**-**	**-**	**-**	**-**	**57 862**	**-**	**798 100**	**-**

Долговые финансовые вложения

Предоставленные займы

В 2023 году Общество выдало 2 (два) долгосрочных процентных займов нефинансовым компаниям:

Информация по предоставленным займам по состоянию на 31 декабря 2023 г:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты **(2023г)**	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты **(2023г)**	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты **(2022г)**	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты **(2022г)**	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
Агростроймеханизация ПО ООО	-	16 000	-	-	31.12.2025	8,00%	нет
Хортекс АО	-	798 100	-	798 100	31.10.2028	7,25%	нет
Итого предоставленные займы	**-**	**814 100**	**-**	**798 100**			

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету

о финансовых результатах в табличной форме.

Таблица 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.	-	-	-	143 084	(142 671)	-	-	X	413	-	413
	5420	за 2022г.	-	-	-	128 731	(128 731)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	1 005	(592)	-	-	547	413	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	1 076	(1 076)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	142 079	(142 079)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	127 656	(127 656)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляют 0 тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: 0 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 0 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2023г. были переданные Материалы в переработку на сторону Подрядчику в размере 413 тыс. руб.:

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. в табличной форме. В

оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Таблица 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.**	**170 661**	**-**	**-**	**58 965**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**229 626**	**-**
	5521	**за 2022г.**	**112 799**	**-**	**-**	**57 862**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**170 661**	**-**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам	5503	за 2023г.	170 661	-	-	58 965	-	-	-	-	-	-	229 626	-
	5523	за 2022г.	112 799	-	-	57 862	-	-	-	-	-	-	170 661	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 2023г.**	**17 198**	**-**	**16 267**	**100**	**(18 200)**	**(11)**	**-**	**-**	**6 914**	**1 730**	**23 998**	**-**
	5530	**за 2022г.**	**15 242**	**-**	**3 892**	**-**	**(13 447)**	**-**	**-**	**-**	**3 527**	**7 984**	**17 198**	**-**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	6 198	-	9 917	-	(2 412)	-	-	-	-	-	13 703	-
	5531	за 2022г.	3 070	-	3 829	-	(701)	-	-	-	-	-	6 198	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	869	-	4 717	-	-	-	-	-	-	-	5 586	-
	5532	за 2022г.	4 511	-	-	-	(3 642)	-	-	-	-	-	869	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5513	за 2023г.	1 888	-	1 633	100	(811)	(11)	-	-	5	-	2 804	-
	5533	за 2022г.	2 338	-	34	-	(502)	-	-	-		18	1 888	-
Налоги и сборы	5514	за 2023г.	7 967	-	-	-	(14 876)	-	-	-	6 909	1 730	1 730	-
	5534	за 2022г.	5 076	-	-	-	(8 602)	-	-	-	3 527	7 966	7 967	-
Прочая	5515	за 2023г.	276	-	-	-	(101)	-	-	-	-	-	175	-
	5535	за 2022г.	247	-	29	-	-	-	-	-	-	-	276	-
Итого	**5500**	**за 2023г.**	**187 859**	**-**	**16 267**	**59 065**	**(18 200)**	**(11)**	**-**	**X**	**6 914**	**1 730**	**253 624**	**-**
	5520	**за 2022г.**	**128 041**	**-**	**3 892**	**57 862**	**(13 447)**	**-**	**-**	**X**	**3 527**	**7 984**	**187 859**	**-**

На 31.12.2023 резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности не образовывался, так просроченной задолженности нет.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 223	1 370	10 392
Денежные эквиваленты (средства, размещенные на банковских депозитах)	96 000	25 000	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**97 223**	**26 370**	**10 392**
Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**97 223**	**26 370**	**10 392**

По состоянию на 31 декабря 2023 г. не имеются средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества не имеются денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	**Сумма**	**Срок погашения**	**Процентная ставка**
Банк	70 000	20.12.2023 - 10.01.2024	15,66%
Банк	26 000	29.12.2023 - 09.01.2024	15,37%
Итого депозитные вклады	**96 000**		

8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов, срок обращения (погашения) по которым более 12 месяцев

после отчетной даты. Расходы будущих периодов, срок обращения (погашения) которых составляет менее 12 месяцев относиться к краткосрочным активам и отражаются в составе оборотных активов.

Внеоборотные и оборотные активы включают по состоянию на 31 декабря:

Виды активов	**2023 г.**		**2022 г.**		**2021 г.**	
	Внеобо-ротные	**Оборот-ные**	**Внеобо-ротные**	**Оборот-ные**	**Внеобо-ротные**	**Оборот-ные**
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий на ПО	185	33	241	54	339	33
Итого	**185**	**33**	**241**	**54**	**339**	**33**

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2021 г.	10
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
На 31 декабря 2022 г.	10
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
На 31 декабря 2023 г.	10

Сведения об участниках общества и их доли с 22.11.2023 года -гражданин РФ Ловкова Ирина Олеговна - 10 тыс.руб. (100%).

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

10. Нераспределенная прибыль (накопленный убыток)

Учет выручки и прочих доходов ведется по методу начисления Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

По итогам 2023 года была получена прибыль в размере 147 451 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 1 222 928 тыс.руб.

В 2023 году было произведено распределение прибыли в сумме 0 тыс. руб. (2022 год: 0 тыс. руб., 2021 год: 0 руб.).

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31.12.2023 года Общество не имело не погашенных займов.
Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	**Долго-срочные заемные средства**	**Кратко-срочные заемные средства**	**Долго-срочные заемные средства**	**Кратко-срочные заемные средства**	**Долго-срочные заемные средства**
Кредиты банков	-	-	-	-	-	-
Прочие Займы	-	-	-	23 000	-	43 000
Проценты по кредитам	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам	-	-	-	2 718	-	1 441
Итого заемные средства	**-**	**-**	**-**	**25 718**	**-**	**44 441**

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2023 году составила 264 тыс. руб., а в 2022 году – 2 282 тыс. руб. соответственно.

Сумма штрафных санкций по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 0 руб.

Краткосрочные заемные средства

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. рублей по состоянию на 31 декабря):

	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Российские рубли	-	-	-
Доллары США	-	-	-
Евро	-	-	-
Прочие валюты	-	-	-
Итого	**-**	**-**	**-**

Долгосрочные заемные средства

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Российские рубли	-	23 000	43 000
Доллары США	-	-	-
Евро	-	-	-
Прочие валюты	-	-	-
Итого	**-**	**23 000**	**43 000**

12. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отражены полученные обеспечительные платежи по договорам аренды со сроком возврата (зачета) более 1 года, за минусом НДС.

Долгосрочное обязательства	**Сумма за минусом НДС**	**Срок возврата (зачета)**
Арендные обязательства	37 643	До 17.11.2072г.
Обеспечительный платеж от арендаторов	33 601	При расторжении договора
Итого		**-**

Арендные обязательства отражаются в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости (п. 7, п. 15 ФСБУ 25).

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Таблица 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.**	**106 906**	**47 302**	**123**	**(83 087)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**71 244**
	5571	**за 2022г.**	**119 003**	**10 754**	**2 282**	**(25 133)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**106 906**
в том числе: займы	5552	за 2023г.	25 718	-	123	(25 841)	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	44 441	4 000	2 282	(25 005)	-	-	-	-	25 718
обязательства по аренде (ФСБУ25)	5553	за 2023г.	57 244	37 645	-	(57 246)	-	-	X	X	37 643
	5573	за 2022г.	57 372	-	-	(128)	-	-	X	X	57 244
обеспечительный платеж от покупателя	5554	за 2023г.	23 944	9 657	-		-	-	-	-	33 601
	5574	за 2022г.	17 190	6 754	-		-	-	-	-	23 944

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 2023г.**	**31 261**	**12 703**	**143**	**(12 928)**	**-**	**-**	**6 914**	**1 730**	**39 823**
	5580	**за 2022г.**	**26 274**	**25 394**	**27**	**(31 945)**	**-**	**-**	**3 527**	**7 984**	**31 261**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 358	1 710	2	(1 991)	-	-	5	-	2 084
	5581	за 2022г.	478	2 299	1	(438)	-	-	-	18	2 358
авансы полученные	5562	за 2023г.	18 019	2 716		(409)	-	-	-	-	20 326
	5582	за 2022г.	12 127	18 227		(12 335)	-	-	-	-	18 019
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	10 756	3 277	-	(5 259)	-	-	6 909	1 730	17 413
	5583	за 2022г.	10 559	4 868	26	(16 190)	-	-	3 527	7 966	10 756
займы	5564	за 2023г.	-	5 000	141	(5 141)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
арендные обязательства (ФСБУ25)	5565	за 2023г.	128	-	-	(128)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	3 086	-	-	(2 958)	-	-	-	-	128
Прочие	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	24	-	-	(24)	-	-	-	-	-
Итого	**5550**	**за 2023г.**	**138 167**	**60 005**	**266**	**(96 015)**	**-**	**X**	**6 914**	**1 730**	**111 067**
	5570	**за 2022г.**	**145 277**	**36 148**	**2 309**	**(57 078)**	**-**	**X**	**3 527**	**7 984**	**138 167**

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 2 084 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г.: 2358 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 478 тыс. руб.)

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает :

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Налог на прибыль	-	3 527	2 337
Налог на добавленную стоимость	10 354	7 229	-
Налог на имущество	6 909	-	8 222
Страховые взносы	150	-	-
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	**17 413**	**10 756**	**10 559**

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Под отложенным налоговым обязательством понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль в последующих отчетных периодах. То есть отложенное налоговое обязательство возникает, если прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете больше, чем в налоговом, и эта разница временная. Отложенное налоговое обязательство = временная разница * ставка налога на прибыль.

Показатель сформирован исходя из разниц в порядке признания расхода в бухгалтерском и налоговом учете амортизации доходных вложений и основных средств, процентов по арендным обязательствам по договору аренды земельного участка (ФСБУ 25).

Остаток отложенного налогового обязательства на 31.12.2023 составляет 43 801 тыс.руб.

Остаток по отложенному налоговому обязательству по состоянию на 31 декабря включает :

Вид обязательства	2023 г.	2022г	2021г.
Доходные вложения материальные ценности	7 515	11 257	12 092
Основные средства	2 917	3 963	4 493
Проценты по обязательствам	33 369	32 480	33 419
ИТОГО	**43 801**	**47 700**	**50 004**

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Показан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, рассчитанный в соответствии Регламентом по формированию Резервов по оплате предстоящих отпусков, утвержденном Генеральным директором.

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	816	2 392	3 455
Итого	**816**	**2 392**	**3 455**

3) *Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах*

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) 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 представлена ниже (ПБУ10/99):

Общество осуществляет следующие виды деятельности, относящиеся к обычным вида деятельности:

1. Сдача в аренду нежилых помещений

В себестоимость продаж относятся прямые расходы, непосредственно связанные с производственным процессом по обычными видами деятельности Общества, поименованных выше, а именно амортизация по основным средствам, используемых в производственном процессе, расходы по аренде земельного участка, заработная плата и налоги с нее, материальные расходы, эксплуатационные расходы и коммунальные расходы непосредственно связанные со сдачей в аренду нежилых помещений, а также налог на имущество по нежилым помещениям.

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей**		**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**		**Валовая прибыль**	
	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
Сдача в аренду нежилых помещений	268 646	203 791	142 079	127 655	126 567	76 135
ИТОГО	268 646	203 791	142 079	127 656	126 567	76 135

Расходы по себестоимости были представлены следующими статьями:

Расходы по себестоимости	2023 г.	2022 г.
Амортизационные отчисления	10 052	12 979
Налоги и сборы	31 663	10 710
Обслуживание, ремонт здания	62 386	59 552
Коммунальные услуги	27 471	22 695

Оплата труда	3 430	14 551
Прочие	7 077	7 169
Итого расходы по себестоимости	**142 079**	**127 656**

К управленческим (общехозяйственным) расходам относится заработная плата управленческого персонала и страховые взносы с нее, амортизация основных средств, используемых во всех видах деятельности Общества и не относящихся только к прямым затратам, материальные расходы, не относящиеся непосредственно к прямым затратам, расходы на приобретение товаров, работ, услуг не относящихся непосредственно к производственному процессу.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2023 г.	2022 г.
Оплата труда	4 952	29 574
Отчисления на страховые взносы, НС и ПЗ	1 293	5 438
Амортизационные отчисления	7 242	7 354
Тех.поддержка и обновление ПО	4 877	4 124
Прочие затраты	1 414	1 400
Итого управленческие расходы	**19 778**	**47 890**

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2023 г.	2022 г.
Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	-	-
Проценты, полученные за размещение денежных средств в банке на овердрафт, депозит	2 165	251
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	59 039	57 862
Штрафы, компенсации, пени, неустойки за нарушение условий договоров	100	2 630

Изменение стоимости предметов аренды (ФСБУ25)	2 593	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	-
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	1 576	-
Перерасчет налога на имущество в связи с справлением ошибок в сведениях о кадастровой стоимости объекта	18 414	-
Прочие	-	-
Итого прочие доходы	**83 887**	**60 743**

Прочие расходы	2023 г.	2022 г.
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	263	2 282
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	67	97
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2	1
Исправительные записи по операциям прошлых лет	273	610
Расходы, связанные с продажей основного средства	-	-
Расходы за счет чистой прибыли (не приносящие доходы)	1 046	603
Процентные расходы предметов аренды (ФСБУ 25)	4 592	4 694
Прочие	-	110
Итого прочие расходы	**6 243**	**8 397**

18. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2023 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода,
Резервов по оплате предстоящих отпусков	Признано	1 576

19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н (с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н). Обществом применяется балансовый метод, т.е. по данным декларации по налогу на прибыль. Начисление и погашение отложенного налога производится с применением счета 99. Постоянный налоговый расход (доход) определяется расчетным методом в общей сумме, без определения постоянных разниц.

Справка-расчет отложенного налога на прибыль на 31.12.2023 год

Вид активов и обязательств	На 31.12.2023, по ставке 20%					
	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы (сч.09) ВВР*20% ОНА	Отложенные налоговые обязательства (сч.77) НВР*20% ОНО
Доходные вложения в материальные ценности	142 611	109 660	5 049	37 576	1 010	7 515
Основные средства	23 620	9 527	492	14 585	98	2 917
Оценочные обязательства и резервы	816	-	816	-	163	-
Арендные обязательства	-	204 488	204 488	-	40 898	-
Проценты по обязательствам	166 844	-	-	166 844	-	33 369
ИТОГО			**210 845**	**219 005**	**42 169**	**43 801**

Вычитаемые временные разницы (ВВР) - возникают если расходы в бухгалтерском учете признаются раньше, чем в налоговом, а доходы - позже.

Налогооблагаемые временные разницы (НВР) -возникают, когда расходы в бухгалтерском учете признаются позже, чем в налоговом, а доходы-раньше.

Счет 09 используется для учета отложенного налогового актива ОНА — части отложенного налога, которая уменьшит налог на прибыль,

подлежащий уплате в бюджет в будущем. Такой отложенный налог возникает, когда между бухгалтерским учетом (БУ) и налоговым учетом (НУ) возникают вычитаемые временные разницы (ВВР).

Счет 77 "Отложенные налоговые обязательства" (ОНО) предназначен для обобщения информации о наличии и движении отложенных налоговых обязательств

Сумма отложенного налогового обязательства (ОНО) определяется как произведение налогооблагаемой временной разницы (НВР) на ставку налога на прибыль. Для расчета отложенного налогового актива (ОНА) на ставку налога на прибыль умножается вычитаемая временная разница (ВВР).

Налог на прибыль = строка 2111 Текущий налог на прибыль + строка 2412 Отложенный налог на прибыль

Строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» содержит отклонения между данными бухгалтерского и налогового учёта по налогу на прибыль. Сумма в строке 2412 равна разности между дебетовыми оборотами по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» и кредитовыми оборотами по этим же счетам.

Справка-расчет «Отложенный налог на прибыль»

Показатель	2023 год	2022 год
Отложенный налог на прибыль отчетного периода:	**625**	**1 142**
Оборот - отложенный налоговый актив (Д09)	40 996	14 404
Оборот - отложенный налоговый актив (К09)	(44 269)	(12 100)
Оборот - отложенное налоговое обязательство (Д77)	44 782	1 000
Оборот – отложенное налоговое обязательство (К77)	(40 884)	(2 162)

4) Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств.

20. КОРРЕКТИРОВКИ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2023 году исправление существенных ошибок прошлых лет не производилось (не выявлено).

В ходе формирования формы Отчета о движении средств за Январь-Декабрь 2022 года выявлено, что Общество при предоставлении

отчетности за 2022 г неверно отобразила Страховые взносы. Согласно письма Минфина от 29.01.2014 № 07-04-18/01, письма Минфина от 22.01.2016 № 07-04-09/2355 Страховые взносы нужно отобразить вместе с оплатой труда и НДФЛ в строке 4122. А не в строке прочие платежи 4129 как было сделано.

Таблица «Корректировка данных отчетного периода по Отчету о движении денежных средств»

		За Январь - Декабрь 2022 г.		
Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Платежи - всего	4120	**-176 618**	**-**	**-176 618**
в связи с оплатой труда работников	4122	-44 744	8 079	-52 823
прочие платежи	4129	-40 070	-8 079	-31 991

Поток денежных средств в 2023 году распределяется по трем направлениям – от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

21. Текущий поток денежных средств

Согласно ПБУ 23/2011 косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет или возмещение из него, показаны свернуто. При определении показателей необходимо учитывать, что денежные потоки отражаются свернуто, если (п. 16 ПБУ 23/2011): поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Строка «Поступления всего» (4110). По данной строке отражается величина денежных средств и денежных эквивалентов, поступивших в связи с текущей деятельностью организации (за вычетом НДС). НДС отражают в этой строке, если сумма перечисленного и уплаченного НДС меньше налога с поступлений и возмещений. Показатель данной строки определяется суммированием показателей строк 4111 – 4119: Строка 4110 за 2023 год составила 271 726 тыс. руб., за 2022год соответственно 213 476 тыс. руб.

Виды деятельности	**Строка**	**2023 г.**	**2022г.**
Сдача в аренду нежилых помещений	4111	259 516	205 043
Проценты, полученные за размещение денежных средств в банке на овердрафт, депозит	4111	1 856	242
Штрафы, компенсации, пени, неустойки за нарушение условий	4119	230	2 755

договоров			
Коммунальные услуги по аренде неж.помещений (свернуто)	4112	-	-
Свернуто НДС	4119	10 124	5 436
Итого за год		**271 726**	**213 476**

Строка 4121. Отображаются платежи за сырье, материалы, работы, услуги как разность сумм, перечисленных поставщикам (за вычетом НДС) и поступивших от поставщиков возвратов (за вычетом НДС). Строка 4121 за 2023 год составила 93 988 тыс. руб., за 2022год соответственно 83 013 тыс. руб.

Расшифровка	**2023 г.**	**2022г.**
Коммунальные услуги по аренде неж.помещений (свернуто)	13 857	12 778
Поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	80 131	70 235
итого	**93 988**	**83 013**

Строка 4122. В этой строке отражаются суммы зарплаты, выплаченные сотрудникам и перечисленные суммы в бюджет — НДФЛ и страховых взносов (письмо Минфина от 29.01.2014 № 07-04-18/01, письмо Минфина от 22.01.2016 № 07-04-09/2355). Строка 4122 за 2023 год составила 10 524 тыс. руб., за 2022год соответственно 53 092 тыс. руб. Изменения 2023 в сторону уменьшения по сравнению с 2022 году произошел из-за переход с основной работы на работу по совместительству генерального директора и заместителя генерального директора.

Расшифровка	**2023 г.**	**2022г.**
Оплата труда	7 293	38 463
НДФЛ	1 089	6 281
Страховые взносы	2 142	8 079
итого	**10 524**	**52 823**

Строка 4123. По данной строке отражается величина денежных средств, направленных на выплату процентов по долговым обязательствам, которая составила в 2023 году 2 982 тыс.руб., и в 2022 – 125 тыс.руб. соответственно.

Расшифровка	2023 г.	2022г.
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему займов	2 982	125

Строка 4129. Отражаются уплаченные организацией штрафы и платежи в счет возмещения ущерба, услуги банка, госпошлины, арендные платежи за землю, расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль и НДФЛ, Страховых взносов. НДС отражают в этой строке, если сумма перечисленного и уплаченного НДС выше налога с поступлений и возмещений.

Расшифровка	2023 г.	2022 г.
Налог на имущество, взносы несч. случай	4 874	24 469
Арендные платежи за земельные участки	4 638	7 668
Прочие/возврат свернуто	388	(146)
Свернуто НДС	-	-
Итого год	**9 900**	**31 991**

22. Инвестиционный поток денежных средств

По строка 4223 отображена выдача займов нефинансовым организациям:

Расшифровка	2023 г.	2022г.
Агростроймеханизация ПО ООО	16 000	-
Итого за год	**16 000**	**-**

23. Финансовый поток денежных средств

По строке 4311 отображены суммы займов полученные от нефинансовых организаций:

Организации	2023 г.	2022 г.
БЦ ДМИТРОВСКИЙ ООО	5 000	4 000
ИТОГО	**5 000**	**4 000**

В 2023 г. был получен краткосрочный займ от ООО БЦ «Дмитровский» -сроком до 31.12.2023, ставка 7,5%.

По строке 4323 отображены суммы займов возвращенных другим организациям:

Организации	**2023 г.**	**2022 г.**
Агростроймеханизация ПО ООО	23 000	-
БЦ ДМИТРОВСКИЙ ООО	5 000	24 880
ИТОГО	**28 000**	**24 880**

В 2023 были полностью погашены займы. Не погашенных кредитов и займов на 31.12.2023 г. у Общества не осталось.

6) ПРОЧИЕ

24. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

– ***предоставление займов***

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	Ловкова Ирина Олеговна	<…>	Конечный бенефициар. Имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	–
Дочерние хозяйственные общества					
1					
Основной управленческий персонал					
1.	Жук Елена Петровна	<…>	Генеральный директор	–	–
Другие связанные стороны					
1.	ООО "БЦ "ДМИТРОВСКИЙ"	127015, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Бутырский, ул Новодмитровская, дом 2Б, этаж/пом./ч.ком. А1/VI/2	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

Общество имеет следующие хозяйственные связи с аффилированными лицами:

№ п/п	Наименование организации или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Вид операций	Стоимостной показатель за 2023	Стоимостной показатель за 2022	Дата окончания операции
1	ООО "БЦ "ДМИТРОВСКИЙ"	Получен займ	-	24 000	31.12.2022

2	ООО "БЦ "ДМИТРОВСКИЙ"	Получен займ	5 000	-	31.12.2023

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2023 г.	2022 г.
Продажа товаров, работ, услуг	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-
Займы – выданные связанным сторонам	-	-
Займы – возвращенные от связанных сторон	-	-
Займы – получены от связанных сторон	5 000	4 000
Займы – возвращенные связанным сторон	5 000	24 000
Вклады в уставные (складочные) капиталы	-	-
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	-
Поступление денежных средств от связанных сторон:	**-**	**-**
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	
- другие связанные стороны	5 000	4 000
Направление денежных средств связанным сторонам:	**-**	**-**
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	5 000	24 000

Кроме того, краткосрочные выплаты Управленческому персоналу (Генеральному директору), составили 1 078 тыс.руб.
Долгосрочные вознаграждения Управленческому персоналу составили 0 тыс. руб.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	1 078
Оплата труда за отчетный период	**770**
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	59
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	249
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
Иные краткосрочные вознаграждения (выплата компенсации за **не** использованный отпуск)	**-**
Долгосрочные вознаграждения	**-**
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе (выплата дивидендов)	**-**
Иные долгосрочные вознаграждения	**-**

25. ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА

Счет 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» - 40 321 тыс.руб.

Счет ТМЦ «Материальные ценности в эксплуатации» стоимостью менее 100 тыс.руб. (оргтехника, оборудование) – 5 641 тыс.руб.

26. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.

На дату подписания отчетности, события, существенно влияющие на решения заинтересованных пользователей отчетности, не имели место быть.

27. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение года, закончившегося 31 декабря 2023года, Общество получило чистую прибыль в размере 147 451 тыс. руб., и на эту дату чистые активы Организации не имеют отрицательную величину.

На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Руководитель _____ Жук Елена Петровна

«27» марта 2024г.