

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕНЕССАНС
ДЕВЕЛОПМЕНТ»
ЗА 2023 ГОД.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Ренессанс Девелопмент», в дальнейшем Общество.

Дата государственной регистрации: «22» июля 2002 г.

ОГРН: 1027701001184

ИНН: 7701306504

КПП: 772401001

Зарегистрировано в ИФНС России № 24 по г. Москве «02» марта 2017 г.

Основной вид деятельности Общества 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность персонала Общества на 31.12.2023г. и 31.12.2022г. - 23 и 26 человек соответственно.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор – Шелков Дмитрий Олегович.

Ревизионная комиссия Общества не создавалась.

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

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023г. и 31.12.2022 г. составляет **10 500 тыс. руб.**

II. Основные положения учетной политики

Общие положения

При ведении бухгалтерского учета Общество с ограниченной ответственностью «Ренессанс Девелопмент» руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Величина активов и обязательств, включенная в показатели бухгалтерской отчетности, выраженная в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на 31 декабря 2023 г.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2023 г	на 31 декабря 2022 г	на 31 декабря 2021 г
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

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 и подлежащих оплате в рублях, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

- положительные курсовые разницы – 0 тыс. руб.
- отрицательные курсовые разницы – 0 тыс. руб.

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

Учетная политика

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость **больше 500 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.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определять исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Объекты основных средств по всем группам учитываются по **первоначальной стоимости**.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Способ начисления амортизации – линейный.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс с 01.01.2002
Здания	75
Машины и оборудование	3-9
Транспортные средства	3-8
Компьютерная техника	2-6
Прочие	2-8

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются **существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС** с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Затраты на проведение несущественных видов ремонта основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Аренда (лизинг)

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

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

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Оценка НМА, приобретенных не за денежные средства, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией (исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов). Если в отношении таких приобретаемых нематериальных активов возникают дополнительные расходы по приобретению, в том числе связанные с обеспечением условий для использования актива в запланированных целях, они увеличивают первоначальную стоимость этих активов.

Сроки полезного использования нематериальных активов принимаются организацией исходя из:

срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Ввиду индивидуального характера объектов интеллектуальной собственности Учетной политикой Общества не установлены обязывающие нормы в части конкретных сроков полезного использования по отдельным группам нематериальных активов.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Способ начисления амортизации по НМА с определенным сроком полезного использования – линейный

(за исключением случаев, когда является возможным осуществить расчет ожидаемого поступления будущих выгод).

Изменение сроков полезного использования нематериального актива осуществляется по результатам ежегодной проверки установленных сроков на необходимость их уточнения в случае существенного (более чем на 10 процентов) изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив.

Изменение способов определения амортизации осуществляется по результатам ежегодной проверки на необходимость их уточнения. Уточнения производятся при существенном изменении расчета ожидаемых поступлений будущих выгод.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, **не производится.**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Организация признает запасы, приобретенные на условиях оплаты в рассрочку (с отсрочкой) продолжительностью свыше 12 месяцев по цене на условиях немедленной оплаты.

Разница между договорной ценой и ценой на условиях немедленной оплаты признается в прочих расходах равномерно ежемесячно в течение периода рассрочки (отсрочки) (п. 13 ФСБУ 5/2019, пп. 6,7 ПБУ 15/2008).

Учет запасов, к которым относятся сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, строительные и прочие материалы ведется на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы, осуществленные Организацией до момента передачи материалов в производство и (или) прочего выбытия, включаются в фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Учет имущества (товаров), предназначенного для перепродажи, осуществляется на счете 41 «Товары», списание на реализацию осуществляется по средней себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, осуществленные Организацией до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров.

При продаже и ином выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материально-производственных запасов.

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, **оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО**. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

В состав дополнительных затрат по займам включаются расходы, связанные с:

- оказанием юридических и консультационных услуг;
- проведением экспертиз
- прочие аналогичные расходы.

Дополнительные затраты по займам списываются в том отчетном периоде, в котором они были произведены

Сумма причитающихся к оплате процентов или дисконта включается состав прочих расходов равномерно в течении срока займа (кредита), если иное не вытекает из договора на получение займа (кредита), либо из условий выпуска векселей (облигаций).

Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе **развернуто**.

Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- Амортизация основных средств;
- Оплата труда;
- Страховые взносы;
- Материальные расходы;
- Прочие расходы, непосредственно связанные с процессом производства.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Выручка, прочие доходы и расходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с **длительным циклом** изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Общество в составе **расходов будущих периодов** учитывает только активы, отнесение которых в состав расходов будущих периодов прямо предусмотрено Положениями по бухгалтерскому учету.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

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

Если Общество приобретает программное обеспечение по лицензионному договору, уплачивая при этом фиксированный разовый платеж, то указанные затраты являются расходами будущих периодов в соответствии и подлежат списанию в течение срока действия договора.

Если срок действия лицензионного договора не установлен, он считается заключенным на пять лет.

Расходы по ЭЦП (на генерацию ключа шифрования и выпуск сертификата) принимаются как текущие, поскольку сами по себе не обуславливают получение доходов в следующем периоде, а необходимы для организации электронного документооборота.

Услуга по регистрации и перерегистрации домена считается оказанной с момента внесения в реестр информации о домене и его администраторе. Оплата регистрации домена обеспечивает хранение информации о зарегистрированном домене в базе данных на протяжении учетного периода (1 года).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав общехозяйственных расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных за дни положенные, но не отгулянные сотрудниками на отчетную дату.

Общество создает **резервы сомнительных долгов** в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена гарантиями. Сумма резерва относится на финансовые результаты организации.

В учетную политику на 2023 год изменения не вносились.

III. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г.

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	168 483	(15 973)	170 850	(1 624)	554	(6 852)	-	-	-	339 137	(22 272)
	5210	за 2022г.	102 439	(11 570)	68 369	(1 917)	1 163	(5 566)	-	-	-	168 483	(15 973)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	34 109	(7 940)	745	(1 624)	554	(1 777)	-	-	-	33 230	(9 164)
	5211	за 2022г.	34 718	(7 319)	1 308	(1 917)	1 163	(1 784)	-	-	-	34 109	(7 940)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	603	(69)	-	-	-	(119)	-	-	-	603	(188)
	5212	за 2022г.	-	-	603	-	-	(69)	-	-	-	603	(69)
Аренда помещений (ППА)	5203	за 2023г.	4.802	(960)	1 532	-	-	(1 002)	-	-	-	6 334	(1 962)
	5213	за 2022г.	4.802	-	-	-	-	(960)	-	-	-	4.802	(960)
Земельные участки в аренде (ППА)	5204	за 2023г.	112 693	(2 010)	-	-	-	(3 212)	-	-	-	112 693	(5 223)
	5214	за 2022г.	48 442	-	64 251	-	-	(2 010)	-	-	-	112 693	(2 010)
Земельные участки	5205	за 2023г.	1 800	-	170 000	-	-	-	-	-	-	171 800	-
	5215	за 2022г.	-	-	1 800	-	-	-	-	-	-	1 800	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2023г.	3 445	(2 422)	105	-	-	(181)	-	-	-	3 445	(2 603)
	5216	за 2022г.	3 445	(2 241)	124	-	-	(181)	-	-	-	3 445	(2 422)
Здания	5205	за 2023г.	11 032	(2 571)	-	-	-	(561)	-	-	-	11 032	(3 132)
	5215	за 2022г.	11 032	(2 010)	-	-	-	(561)	-	-	-	11 032	(2 571)
Офисное оборудование	5207	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2022г.	-	-	283	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	1 173 311	(259 859)	-	-	-	(15 739)	-	-	-	1 173 311	(275 598)
	5230	за 2022г.	1 173 311	(244 120)	-	-	-	(15 739)	-	-	-	1 173 311	(259 859)
в том числе: Здания	5221	за 2023г.	1 166 657	(256 892)	-	-	-	(15 555)	-	-	-	1 166 657	(272 448)
	5231	за 2022г.	1 166 657	(241 337)	-	-	-	(15 555)	-	-	-	1 166 657	(256 892)
Сооружения	5222	за 2023г.	6 653	(2 967)	-	-	-	(184)	-	-	-	6 653	(3 151)
	5232	за 2022г.	6 653	(2 784)	-	-	-	(184)	-	-	-	6 653	(2 967)

С 2022г. в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и внесением изменений в учетную политику Общество не проводит переоценку зданий.

Общество арендует следующие объекты основных средств:

- нежилое помещение площадью 34,4 кв.м, расположенное по адресу: г. Москва, Большой Саввинский переулок, дом 2-4-6, строение 16, этаж 1, помещение № I, комната № 3а. Срок договора аренды 60 мес. Процентная ставка: 10% (ставка финансирования по группе);

- земельный участок площадью 7363 кв.м., расположенный по адресу: г. Москва, Коломенский проезд, вл. 13А. Срок договора аренды 288 мес. Процентная ставка: 10% (ставка финансирования по группе);

- земельный участок площадью 477 кв.м., расположенный по адресу: г. Москва, ул. Пятницкая, вл. 9/28, стр.2. Срок договора аренды 552 мес. Процентная ставка: 10% (ставка финансирования по группе);

- земельный участок площадью 39356 кв.м. расположенный по адресу: г.о. Солнечногорск, д. Замятино. Срок договора аренды 588 мес. Процентная ставка: 10% (ставка финансирования по группе).

3.2 Нематериальные активы

Объект учета отсутствует.

3.3 Материально-производственные запасы

Наличие и движение запасов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода					
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло			себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2023г.	21	-	-	138 099	(138 105)	-	-	X	15	-	-			
	5420	за 2022г.	27	-	-	131 039	(131 045)	-	-	X	21	-	-			
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	21	-	-	3 449	(3 455)	-	-	476	15	-	-			
	5421	за 2022г.	27	-	-	2 802	(2 808)	-	-	611	21	-	-			
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.	-	-	-	134 650	(134 650)	-	-	-	-	-	-			
	5425	за 2022г.	-	-	-	128 237	(128 237)	-	-	-	-	-	-			
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

В 2023г. в виду отсутствия материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Материально-производственных запасы, переданные под залог, отсутствуют.

3.4 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	56 045	-	7	-	-	-	-	-	56 052	-
	5311	за 2022г.	67 655	-	56 000	(67 610)	-	-	-	-	56 045	-
в том числе: Доли	5302	за 2023г.	56 045	-	7	-	-	-	-	-	56 052	-
	5312	за 2022г.	67 655	-	56 000	(67 610)	-	-	-	-	56 045	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	694 288	-	47 280	(187 406)	-	-	-	-	554 162	-
	5315	за 2022г.	728 646	-	105 832	(26 040)	-	-	(114 150)	-	694 288	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2023г.	124 124	-	30 190	(4 760)	-	-	-	-	149 554	-
	5316	за 2022г.	169 076	-	93 238	(24 040)	-	-	(114 150)	-	124 124	-
Приобретенные права требования	5307	за 2023г.	570 164	-	17 090	(182 646)	-	-	-	-	404 608	-
	5317	за 2022г.	559 570	-	12 594	(2 000)	-	-	-	-	570 164	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	750 333	-	47 287	(187 406)	-	-	-	-	610 214	-
	5310	за 2022г.	796 301	-	161 832	(93 650)	-	-	(114 150)	-	750 333	-

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

Проверка финансовых вложений на обесценение:

По состоянию на 31.12.2023г. в составе финансовых вложений Общества отражены в том числе:

- доля в УК ООО «ОборонИмпэксАгро» - 48 704 тыс. руб.
- займы выданные АО «Шарапово» - 32 578 тыс. руб.
- займы выданные АО «Шарапово», полученные по договору уступки права требования - 330 158 тыс. руб.
- займы выданные ООО «ОборонИмпэксАгро», полученные по договору уступки права требования – 74 450 тыс. руб.

В 2023г. АО «Шарапово» погасило свои обязательства перед Обществом в сумме 187 406 тыс. руб.

По данным независимой оценки рыночная стоимость 50 земельных участков, принадлежащих АО «Шарапово», по состоянию на 11 сентября 2023г. составляет 2 075 625 тыс. руб.

С учетом информации о том, что ООО «ОборонИмпэксАгро» принадлежит 98,2269% доли в УК АО «Шарапово», считаем, что данные компании способны расплатиться по своим обязательствам, что свидетельствует об отсутствии признаков обесценения данных финансовых вложений Общества.

У Общества отсутствует информация о том, что в отчетном периоде существовали ситуации, в которых могло произойти обесценение прочих финансовых вложений Общества. Вследствие этого проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений не проводилась.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.5 Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	1 673	7 234	79 497
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	1 673	7 234	79 497
Векселя, подлежащие оплате по предъявлению	-	-	-
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	7 440	-	-

Денежные средства, недоступные для использования отсутствуют.

Раскрытие информации о поступлениях и платежах, включенных в строки «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

	2023	2022
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Суммы возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	-
Возврат от поставщика	83	19
Возврат переплаты по налогу на прибыль	-	3 564
Возврат переплаты по налогу на имущество	-	1 445
Возврат премии по договору автострахования	34	27
Иные поступления	-	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	117	5 054

Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Уплата налога на имущество, земельного и транспортного налогов	35 323	31 357
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	2 458	294
Страховые взносы	6 392	7 296
Возврат гарантийного взноса	1 815	
Оплата госпошлины	-	76
Оплата гарантийного взноса	100	-
Возмещение расходов по авансовому отчету	281	276
Страховая премия по договору медицинского страхования	665	490
Иные списания	-	-
Итого прочие платежи по текущей деятельности	47 034	39 790

3.6 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за	261	(928)	27 601	56 944	(5 393)	(16)	-	-	-	3 892	344 477	(928)	

рочная дебиторская задолженность - всего		2023г.	448												
	5530	за 2022г.	113 652	(7 005)	3 901	47 419	(17 672)	-	(6 077)	114 150	-	-	261 448	(928)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	3 803	(928)	1 159	-	(399)	-	-	-	-	-	4 564	(928)	
	5531	за 2022г.	11 721	(7 005)	955	-	(8 872)	-	(6 077)	-	-	-	3 803	(928)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	5 751	-	15 753	-	16	(16)	-	-	-	-	21 504	-	
	5532	за 2022г.	6 516	-	-	-	(765)	-	-	-	-	-	5 751	-	
Прочая	5513	за 2023г.	254	-	100	-	(34)	-	-	-	-	-	320	-	
	5533	за 2022г.	259	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	254	-	
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2023г.	760	-	6 783	-	(379)	-	-	3 892	X	X	11 056	-	
	5534	за 2022г.	4 324	-	-	-	(3 564)	-	-	-	X	X	760	-	
Расчеты по социальному страхованию	5515	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5535	за 2022г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	X	X	-	-	
Проценты по займам выданным	5516	за 2023г.	81 915	-	-	56 944	(3 317)	-	-	-	X	X	135 542	-	
	5536	за 2022г.	37 265	-	-	47 419	(2 768)	-	-	-	X	X	81 915	-	
Предоставленные займы	5517	за 2023г.	168 063	-	2 700	-	-	-	-	-	X	X	170 763	-	
	5537	за 2022г.	52 653	-	1 260	-	-	-	-	114 150	X	X	168 063	-	
Страхование имущества, периодические издания	5518	за 2023г.	902	-	1 106	-	(1 279)	-	-	-	X	X	728	-	
	5538	за 2022г.	908	-	1 686	-	(1 693)	-	-	-	X	X	902	-	
Итого	5500	за 2023г.	261 448	(928)	27 601	56 944	(5 393)	(16)	-	X	-	3 892	344 477	(928)	
	5520	за 2022г.	113 652	(7 005)	3 901	47 419	(17 672)	-	(6 077)	X	-	-	261 448	(928)	

По состоянию на 31 декабря 2021 г. просроченная дебиторская задолженность покупателей составляет 7 005 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. просроченная дебиторская задолженность покупателей составляет 928 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. просроченная дебиторская задолженность покупателей составляет 928 тыс. руб.

31 июля 2015г. с контрагентом ЗАО «Дети» было подписано соглашение о расторжении к договору аренды № 06/2011 от 03.03.2011г., в соответствии с которым срок погашения **задолженность в размере 6 077 тыс. руб.** – 30 декабря 2015г.

29.08.2018г. в ЕГРЮЛ внесена запись о признании ЗАО «Дети» несостоятельным (банкротом) и об открытии конкурсного производства.

28.06.2022г. в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации ЗАО «Дети». Задолженность ЗАО «Дети» списана за счет ранее созданного резерва.

03.09.2019г. с контрагентом ООО «ТКМ» был расторгнут договор аренды № 10РД/19 от 29.04.2019г. в связи с неоплатой.

23.09.2020г. Арбитражный суд г. Москвы вынес решение о взыскании с ООО «ТКМ» **задолженности и неустойки в размере 928 тыс. руб.**

19.11.2020г. решением Арбитражного суда г. Москвы ООО «ТКМ» признано несостоятельным (банкротом), открыто конкурсное производство сроком на 6 месяцев.

Определением Арбитражного суда г. Москвы от 26.10.2022г. срок конкурсного производства продлен до 26.04.2023г.

Определением Арбитражного суда г. Москвы от 04.10.2023г. срок конкурсного производства продлен до 26.03 2024г.

По данным, размещенным на <https://bankrot.fedresurs.ru/>, размер суммы требований к ООО «ТКМ», включенных в реестр требований кредиторов, равен 2,6 млрд. руб. Предположительная стоимость имущества должника – 930 млн. руб.

С учетом общего долга должника и стоимости его имущества взыскание задолженности ООО «ТКМ» представляется маловероятным.

В соответствии с учетной политикой Общества по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 12 месяцев, а также по сомнительной задолженности, в отношении которой на отчетную дату Организация владеет информацией, свидетельствующей о том, что данная задолженность с наибольшей вероятностью не будет погашена, резерв создается в полной сумме такой задолженности вне зависимости от установленного договором срока ее погашения.

По состоянию на 31 декабря 2023г. задолженность не погашена, в учете сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 928 тыс. руб.

3.7 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткоср очную задолже нность	перевод из дебиторс кой в кредито рскую задолже нность	перевод из кредит орской в дебито рскую задолж енность	
				в результате хозяйствен ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причита ющиеся проценты, штрафы и иные начислен ия	погашен ие	списан ие на финан совый резуль тат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	688 906	-	-	-	-	(541 331)	-	-	147 575
	5571	за 2022г.	94 382	-	-	-	-	594 525	-	-	688 906
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	688 906	-	-	-	-	(541 331)	-	-	147 575
	5573	за 2022г.	94 382	-	-	-	-	594 525	-	-	688 906
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	459 072	174 848	78 520	(106 451)	(47)	541 331	-	3 892	1 151 168
	5580	за 2022г.	1 386 130	315 143	68 427	(569 245)	(146 858)	(594 525)	-	-	459 072
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 460	3 421	2	(1 975)	(47)	-	-	-	3 863
	5581	за 2022г.	4 559	816	2	(2 916)	-	-	-	-	2 460
авансы полученные	5562	за 2023г.	12 630	2 060	-	(3 016)	-	-	-	-	11 674
	5582	за 2022г.	12 909	1 425	-	(1 704)	-	-	-	-	12 630
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	11 996	1 865	-	(12 591)	-	-	-	3 892	5 163
	5583	за 2022г.	8 359	4 210	-	(574)	-	-	-	-	11 996
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	431 123	163 800	78 518	(88 005)	-	541 331	-	-	1 126 767
	5585	за 2022г.	1 047 289	307 829	68 426	(251 039)	(146 858)	(594 525)	-	-	431 123
прочая	5566	за 2023г.	-	7	-	-	-	-	-	-	7
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обеспечительные платежи от арендаторов, расчеты по дог. уступки права требования, дог. к-п доли, по дог. аренды ЗУ	5567	за 2023г.	864	3 695	-	(864)	-	-	X	X	3 695
	5587	за 2022г.	313 012	864	-	(313 012)	-	-	X	X	864
Итого	5550	за 2023г.	1 147 978	174 848	78 520	(106 451)	(47)	X	-	3 892	1 298 743
	5570	за 2022г.	1 480 512	315 143	68 427	(569 245)	(146 858)	X	-	-	1 147 978

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2023 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиты и займы полученные. Расшифровка:

тыс. руб.

Основные кредиты и займы	Контрагент	Сумма	Процентная ставка	Сроки погашения
Соглашение о новации № А01/ДС/2012 от 10.01.2012г. + Доп. № 3 от 30.11.2017г. (по дог. уступки от 02.06.2020г.)	ЛАКСМОР ВЕНЧУРС ЛИМИТЕД	78 359	6,5%	30.11.2024г.
Соглашение о новации № NCL-КП-01/2017 от 30.11.2017г. (по дог. уступки от 02.06.2020г.)	ЛАКСМОР ВЕНЧУРС ЛИМИТЕД	16 023	6,5%	30.11.2024г.
Договор займа № LVL-RD-02/2018 от 21.02.2018г.	ЛАКСМОР ВЕНЧУРС ЛИМИТЕД	147 575	5,5%	20.02.2026г.
Договор новации № LVL-RD-05/18 от 28.06.2018г.	ЛАКСМОР ВЕНЧУРС ЛИМИТЕД	541 331	5,5%	31.12.2024.
Договор займа № 18РД/19 от 05.07.2019г.	ООО «ТОРНАДО»	1 056	6%	31.12.2024г.
Договор займа № 02БС/2020/24РД/20 от 18.11.2020г.	ООО «Большой Саввинский,б»	24 055	10%	31.12.2024г.
Договор займа № 10ГД/2020/23РД/20 от 18.11.2020г.	ООО «Глобал Девелопмент»	199 325	10%	31.12.2024г.
Договор займа № 03ФК/2022 от 10.10.2022г.	ООО «Финансовый Капитал»	59 279	Ключевая ставка + 0.5%	09.10.2024г.
Договор займа № 10ПИ/2023 от 04.12.2023г.	ООО «Промышленные Инвестиции»	103 800	10%	04.12.2024г.
Итого		1 170 802		

тыс. руб.

Сумма затрат по кредитам и займам включенных в 2023 в прочие расходы	Сумма кредитов и займов, включенная в 2023 г. в стоимость инвестиционных активов
78 518	-

Расшифровка строк 1450 и 1550 «Прочие обязательства»:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства
			Начислены арендные платежи	Погашены арендные платежи	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам		Строка 1450	Строка 1550
Арендные обязательства	2023г.	116 511	1 532	(12 606)	11 047	116 484	114 437	2 047
	2022г.	53 244	64 251	(6 799)	5 815	116 511	115 022	1 489

3.8 Признание доходов и расходов

Выручка от оказания услуг:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023		2022	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Сдача в аренду нежилых помещений	161 043	(134 650)	156 616	(128 237)

В отчетном периоде отсутствовали факты признания выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

В отчетном году выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

Затраты на производство:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 297	2 669
Расходы на оплату труда	5620	43 464	44 500
Отчисления на социальные нужды	5630	7 528	7 449
Амортизация	5640	22 591	21 305
Прочие затраты*	5650	119 810	121 265
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	196 690	197 187

*Расшифровка прочих затрат:

Эксплуатационные и коммунальные услуги	49 184 тыс. руб.
Налоги и сборы	26 250 тыс. руб.
Охрана	22 000 тыс. руб.
Страхование, ТО и ремонт основных средств	3 995 тыс. руб.
Текущий ремонт	7 858 тыс. руб.
Услуги связи, интернета	1 719 тыс. руб.
Информационные и консультационные услуги	2 192 тыс. руб.
Программное обеспечение	2 451 тыс. руб.
Проект «Сенеж», демонтаж	2 177 тыс. руб.
Списание НДС на расходы	184 тыс. руб.
Услуги по оценке	686 тыс. руб.
Подбор арендаторов	878 тыс. руб.
Прочие услуги	236 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы:

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в отчете о финансовых результатах.

3.9 Оценочные и условные обязательства, условные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 995	3 976	(3 863)	(327)	5 782
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	5 995	3 976	(3 863)	(327)	5 782

Общество считает, что на отчетную дату отсутствуют иные оценочные обязательства Общества, в отношении которых существует высокая вероятность того, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод.

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, подлежащие раскрытию в отчетности в соответствии с требованиями действующих Положений по бухгалтерскому учету.

3.10 Информация по учету налога на прибыль

Согласование налога на прибыль по данным бухгалтерского учета и текущего налога на прибыль в налоговом учете:

Расход по налогу на прибыль исходя из показателей условного дохода/расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму сальдо постоянного налогового дохода/расхода составляет:

тыс. руб.

№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	2023 г.	2022 г.
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(57 480)	350 944
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	11 496	(70 189)
	Постоянный налоговый расход (доход)*	(346)	83 162
2410	Налог на прибыль	11 150	12 973

*Постоянные разницы:

- Сверка ЕНС (списаны переплаты старше 3-х лет) – 978 тыс. руб.
- анализ проб воды – 271 тыс. руб.
- мат. помощь – 253 тыс. руб.
- безвозмездная передача – 188 тыс. руб.
- прочие – 39 тыс. руб.

Расшифровка изменения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
ОНА (строка 1180)	142 113	134 572	63 187
- оценочные обязательства и резервы	1 156	1 199	1 097
- резерв сомнительных долгов	186	186	1 401
- убыток текущего года	9 860	12 906	-
- убытки прошлых лет	44 653	31 747	31 749
- основные средства	302	411	502
- арендные обязательства	85 956	88 123	28 407
- финансовые вложения	-	-	30

ОНО (строка 1420)	217 234	220 843	162 431
- доходные вложения в материальные ценности	127 506	127 946	128 386
- основные средства	27 031	28 038	16 248
- прочие расходы	38	38	38
- проценты по обязательствам	62 659	64 821	17 759

3.11 Информация по связанным сторонам

Вид связанной стороны	Характер отношений	Характер операций	Объем операций в стоимостном выражении (тыс. руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов
Участник общества – ООО «Объединенные инвестиции»	Контролирующая организация 99,5%	Финансовые вложения- Займы выданные	2 700	55 055	По окончании срока договора, погашение – 2024г., безналичная форма расчетов.
Дочернее общество – ООО "КОМПАНИЯ БЛЭКВУД"	Контролируемая организация 100%	Финансовые вложения- Займы выданные	-	114 150	По окончании срока договора, погашение – 2024г., безналичная форма расчетов.
Дочернее общество - ООО "Фитофарма" (с 19.12.2023 г.)	Контролируемая Организация, 65%	Операций за отчетный период не было	-	-	-
Зависимое общество - ООО «ОБОРОНИМПЭКСАГ РО»	Зависимая организация 49,9%	Финансовые вложения- Займы выданные	340	74 450	По окончании срока договора, погашение – 2024г., безналичная форма расчетов.
		Проценты по займам выданным	5 091	10 449	
ООО "Большой Саввинский, 6"	Другая организация, которая находится под общим контролем с организацией в силу того, что они имеют общих контролирующих собственников	Краткосрочные обязательства – займы полученные	-	24 055	По окончании срока договора, погашение – 2024г., безналичная форма расчетов.
		Поставщик – аренда помещения	1 557	-	До 5 числа текущего месяца
ООО "Управляющая компания Блэквуд"	Другая организация, которая находится под общим контролем с организацией в силу того, что они имеют общих контролирующих	Кредиторская задолженность за услуги по тех. обслуживанию и эксплуатации зданий	26 391	2 276	Погашение – январь 2024г., безналичная форма расчетов.

	собственников				
ООО "Верум"	Другая организация, которая находится под общим контролем с организацией в силу того, что они имеют общих контролирующих собственников	Операций за отчетный период не было	-	-	-
Laxmore Ventures Limited	Другая организация, которая находится под общим контролем с организацией в силу того, что они имеют общих контролирующих собственников	Долгосрочные и краткосрочные обязательства – займы полученные	-	783 288	По окончании срока договора, погашение – 2024г., 2026г., безналичная форма расчетов.
		Проценты по займам полученным	44 025	44 025	
Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа и члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа – Генеральный директор Шелков Д.О.(с 16.02.2022г.)	Оказывает значительное влияние	Краткосрочные вознаграждения	2 760	-	Выплата заработной платы в соответствии с ТК РФ.

ООО «Ренессанс Девелопмент» признает бенефициарным владельцем Шелкова М.Е.

Вознаграждения основного управленческого персонала:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения	10 966	16 392
Заработная плата и премии/в т.ч. НДФЛ	9 050/1 176	14 568/1 767
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 515	1 601
Добровольное медицинское страхование	401	223
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

*В состав основного управленческого персонала входят генеральный директор и заместители по направлениям.

3.12 Прекращаемая деятельность

Общество не планирует прекратить деятельность, а также деятельность какого-либо своего подразделения, а также существенно сократить объемы операций по основным видам деятельности.

3.13 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство полагает, что текущая ситуация в стране, связанная с вводимыми санкциями из-за специальной военной операции Российской Федерации, не оказывает существенного влияния на финансовое положение Общества.

Общество не принадлежит к отраслям российской экономики, наиболее пострадавшим в связи с распространением коронавирусной инфекции в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 03.04.2020 №434, эпидемиологическая ситуация, сложившаяся в 2023 году, не оказала существенного влияния на хозяйственную деятельность Общества.

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение периода не менее 12 месяцев после отчетной даты, не установлены.

Проведенная Обществом оценка подтверждает способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Применение нашей организацией принципа непрерывности деятельности при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год правомерно.

3.14 Реорганизация

Общество не планирует проводить реорганизацию.

3.15 События после отчетной даты

20.02.2024г. подписано дополнительное соглашение к договору займа № LVL-RD-02/2018 от 21.02.2018г. Срок договора продлен до 20.02.2026г.

Другие события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

3.16 Государственная помощь

В течение 2023 года Общество не получало государственной помощи.

3.17 Существенные ошибки

тыс. руб.

Статья отчетности	Данные на 31.12.2022 г. из годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год	Сумма корректировки	Данные на 31.12.2022 г. (01.01.2023 г.) в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год
Проценты по краткосрочным займам	69 018	(31 195)	37 823
Проценты по долгосрочным займам	115 663	(115 663)	-
Нераспределенная прибыль	570 985	146 858	717 843

В отчетности за 2022г. не были отражены операции по списанию обязательств по процентам по займам полученным от компании ЛАКСМОР ВЕНЧУРС ЛИМИТЕД.

31.12.2022г. с кредитором было подписано соглашение о прощении долга по процентам по заемным обязательствам на общую сумму 146 858 тыс. руб.

3.18 Участие в совместной деятельности

Организация не участвует в совместной деятельности.

3.19 Информация по сегментам

Обществом не применяется ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

Руководитель

Шелков Д.О.

07.03.2024г.