

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «НОВОГОРСК НЕДВИЖИМОСТЬ»  
ЗА 2023 ГОД**

## Оглавление

Раздел 1. Общая информация об Обществе .....	12
Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики.....	12
2.1 Основа представления информации в отчетности .....	12
2.2 Основные положения учетной политики.....	13
2.2.1 Капитальные вложения .....	13
2.2.2 Основные средства.....	13
2.2.3 Финансовые вложения .....	14
2.2.4 Запасы .....	14
2.2.5 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	15
2.2.6 Кредиты и займы полученные.....	15
2.2.7 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	15
2.2.8 Выручка.....	16
2.2.9 Признание расходов.....	16
2.2.10 Дебиторская задолженность .....	16
2.2.11 Кредиторская задолженность .....	16
2.2.12 Информация по сегментам .....	16
Раздел 3 Изменение Учетной политики, отражение последствий изменения Учетной политики .....	16
Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса .....	18
4.1 Основные средства.....	18
Наличие и движение основных средств	
тыс. руб. ....	18
4.2 Запасы .....	20
4.3 Финансовые вложения .....	20
4.4 Дебиторская задолженность .....	21
4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	21
4.6 Капитал и резервы .....	21
4.7 Кредиты и займы.....	21
4.8 Кредиторская задолженность .....	22
4.9 Оценочные обязательства .....	22
Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах .....	23
5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг .....	23
5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг.....	23
5.3 Прочие доходы и расходы.....	23
5.4 Налог на прибыль .....	24
Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств .....	24
Раздел 7. Прочие пояснения .....	25
7.1 Информация о связанных сторонах .....	25
7.2 Условные активы и обязательства .....	26
7.3 Информация о рисках .....	26
7.4 Непрерывность деятельности .....	26
7.5 События после отчетной даты .....	27

## Раздел 1. Общая информация об Обществе

**Полное наименование Общества:** Общество с ограниченной ответственностью "НОВОГОРСК НЕДВИЖИМОСТЬ" (далее Общество).

**Сокращенное наименование Общества:** ООО "НОВОГОРСК НЕДВИЖИМОСТЬ".

**Юридический адрес Общества:** 141435, Московская обл, Химки г, Новогорск мкр, Олимпийская ул, строение 15, помещение 14, комната 2-5-57

**Почтовый адрес Общества:** 141435, Московская обл, Химки г, Новогорск мкр, Олимпийская ул, строение 15, помещение 14, комната 2-5-57

**ИНН:** 7729699051 **КПП:** 504701001

**ОГРН:** 5117746034225

**Дата государственной регистрации Общества:** 19.12.2011 г.

**Обособленные подразделения Общества:** по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют

**Основные виды деятельности Общества:**

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

**Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

в 2023 году – 1 чел.;

в 2022 году – 1 чел.;

в 2021 году – 1 чел.

**Аудитор Общества:** ООО «АК «Оптим»

**Органы управления Общества:** Общее Собрание участников Общества. Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

**Единоличный исполнительный орган:**

Генеральный директор Общества Малышко Вадим Олегович избран с 03 июня 2019г.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется обществом с ограниченной ответственностью «Металлоинвест корпоративный сервис» (далее – ООО «МКС») на основании договора об оказании услуг от 28.06.2023 г. № МК-230074.

## Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

### 2.1 Основа представления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании положений Учетной политики Общества, утвержденной приказом от 30.12.2016 г. с изменениями от 31.12.2021 г., 01.08.2023 г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочные активы по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

## 2.2 Основные положения учетной политики

### 2.2.1 Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты на приобретение, создание, улучшение и/или восстановление основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

### 2.2.2 Основные средства

В составе основных средств (далее - ОС) учитываются земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев:

- приобретенные с 01.01.2011 по 31.12.2020, стоимостью свыше 40 000 рублей;
- приобретенные с 01.01.2021, стоимостью свыше 100 000 рублей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью менее установленного лимита учитываются до момента передачи в эксплуатацию в составе запасов.

Лимит для признания основных средств применяется перспективно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Переоценка объектов ОС не осуществляется.

Начисление амортизации производится исходя из установленных сроков полезного использования.

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации основных средств:

Наименование группы ОС	Установленный срок полезного использования (в годах)	Способы начисления амортизации
Машины и оборудование	от 3 до 15	линейный
Транспортные средства	5	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 7 до 15	линейный

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость).

В составе группы Инвестиционная недвижимость находятся объекты недвижимости, которые собственник или арендатор удерживает для получения арендных платежей и (или) выгоды от подорожания объекта.

Инвестиционная недвижимость не предназначена ни для продажи в ходе обычной деятельности, ни для использования в производстве, при поставке товаров, оказании услуг или в административных целях.

Объекты инвестиционной недвижимости подлежат учету по первоначальной стоимости.

Амортизация по объектам начисляется в общем порядке.

Переоценка инвестиционной недвижимости не производится.

### **2.2.3 Финансовые вложения**

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений (далее - ФВ) признается:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставный капитал каждой организации,

- по займам – заем, предоставленный по одному договору (одной сделке),

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам не составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Общество осуществляет проверку финансовых вложений на обесценение ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При наличии устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии:

- по акциям - по средней первоначальной стоимости,

- по иным финансовым вложениям - по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы по финансовым вложениям отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе следующих строк:

- 2320 «Проценты к получению»;

- 2340 «Прочие доходы».

Расходы по финансовым вложениям отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе показателя строки 2350 «Прочие расходы».

### **2.2.4 Запасы**

Единицей бухгалтерского учета запасов является:

- номенклатурный номер.

Оценка запасов на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

### **2.2.5 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозитные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев).

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

В ОДДС не отражается:

- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

В ОДДС отражаются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- выданные на срок менее 3-х месяцев и погашенные займы.

В случае если займы, выданные на срок более 3 месяцев, были досрочно погашены в течение 3-х месяцев с момента выдачи, то выдача и погашение таких займов не сворачивается.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

### **2.2.6 Кредиты и займы полученные**

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением и обращением заемных средств, включаются в состав прочих расходов в следующем порядке:

- юридические, консультационные расходы, иные возмещаемые платежи, комиссии за досрочное погашение, комиссии за внесение изменений в договоры – единовременно,
- комиссии, выставляемые (начисляемые) Обществу с определенной регулярностью (ежемесячно, ежеквартально, ежегодно) - по предъявлению (начислению),

### **2.2.7 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства:  
по неиспользованным отпускам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам определяется на отчетные даты исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника с учетом суммы страховых взносов в государственные

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

## 2.2.8 Выручка

Общество признает выручку по начислению при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи продукции отражается в момент отгрузки продукции покупателям или в момент доставки в зависимости от условий, предусмотренных в договорах с покупателями.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется за вычетом всех предоставленных Обществом скидок согласно договору.

## 2.2.9 Признание расходов

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## 2.2.10 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена в полной сумме поскольку резерв сомнительных долгов в отчетном периоде не создавался.

Общество проверяет необходимость создания резерва сомнительных долгов ежеквартально по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в прочие доходы или расходы Общества (перспективно).

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

## 2.2.11 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС.

## 2.2.12 Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не раскрывает в пояснениях в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по сегментам.

## Раздел 3 Изменение Учетной политики, отражение последствий изменения Учетной политики

В связи с внесением изменений в определение денежных эквивалентов начиная с отчетности за 2023 год показатели строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на 31 декабря 2022 г. и 31.12.2021 г. уменьшены на суммы денежных эквивалентов (депозитных вкладов менее 3-х месяцев) и составили на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. 0 рублей.

Соответственно скорректированы показатели строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Строка 1250 на 31.12.2022 г. составила 97 749 тыс. руб. На 31.12.2021 г. – 60 737 тыс. руб.

Корректировки показателей 2022 года в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>Бухгалтерский баланс</b>					
<b>Корректировка показателей 2022 года</b>					
1150	Основные средства, в том числе	7 953	-	584 697	592 650

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>Бухгалтерский баланс</b>					
<b>Корректировка показателей 2021 года</b>					
1150	Основные средства, в том числе	7 953	-	609 747	617 700

## Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

### 4.1 Основные средства

#### Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало периода			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Поступило	выбыло объектов		Начисленная амортизация	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
							первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
<b>Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости, завершаемых капитализируемых ремонтов, прав пользования активами) - всего</b>												
	5200	за 2023 г.	54 515	(42 239)	12 276	47 290	-	-	(1 787)	101 805	(44 026)	57 779
	5210	за 2022 г.	54 515	(38 953)	15 562	-	-	-	(3 286)	54 515	(42 239)	12 276
в том числе:												
Амортизируемые основные средства - всего	5201	за 2023 г.	54 515	(42 239)	12 276	-	-	-	(1 787)	54 515	(44 026)	10 489
	5211	за 2022 г.	54 515	(38 953)	15 562	-	-	-	(3 286)	54 515	(42 239)	12 276
в том числе:												
Машины и оборудование	52013	за 2023 г.	40 334	(37 339)	2 995	-	-	-	(1 317)	40 334	(38 656)	1 678
	52113	за 2022 г.	40 334	(34 794)	5 540	-	-	-	(2 545)	40 334	(37 339)	2 995
Производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2023 г.	14 181	(4 900)	9 281	-	-	-	(470)	14 181	(5 370)	8 811
	52115	за 2022 г.	14 181	(4 159)	10 022	-	-	-	(741)	14 181	(4 900)	9 281
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2023 г.	-	-	-	47 290	-	-	-	47 290	-	47 290
	5212	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												

Земельные участки	52021	за 2023 г.	-	-	-	47 290	-	-	-	47 290	-	47 290
	52121	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Инвестиционная недвижимость - всего</b>	5220	за 2023 г.	654 734	(74 360)	580 374	-	-	-	(21 764)	654 734	(96 124)	558 610
	5230	за 2022 г.	654 734	(52 596)	602 138	-	-	-	(21 764 )	654 734	(74 360)	580 374
в том числе:												
Здания	5221	за 2023 г.	654 734	(74 360)	580 374	-	-	-	(21 764)	654 734	(96 124)	558 610
	5231	за 2022 г.	654 734	(52 596)	602 138	-	-	-	(21 764)	654 734	(74 360)	580 374
<b>Итого основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами</b>	5260	за 2023 г.	709 249	(116 599)	592 650	47 290	-	-	(23 551)	756 539	(140 150)	616 389
	5270	за 2022 г.	709 249	(91 549)	617 700	-	-	-	(25 050)	709 249	(116 599)	592 650

Дополнительная информация об использовании объектов основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Переданные в аренду основные средства	561 146	584 697	609 748

Объекты основных средств, переданные в залог, находящихся в залоге Общества отсутствуют.

Капитальные вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано (в том числе передано в монтаж)	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Основные средства, не требующие монтажа, не готовые к использованию	за 2023 г.	7 953	-	-	-	7 953
	за 2022 г.	7 953	-	-	-	7 953
Приобретение земельных участков	за 2023 г.	-	47 290	-	(47 290)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
<b>Итого капитальные вложения</b>	за 2023 г.	7 953	47 290	-	(47 290)	7 953
	за 2022 г.	7 953	-	-	-	7 953

## 4.2 Запасы

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под обесценение запасов	поступления и затраты	Выбыло		резерв под обесценение запасов	оборот запасов между их группами	себестоимость	величина резерва под обесценение запасов
					себестоимость	резерв под обесценение запасов				
<b>Запасы - всего</b>	<b>за 2023 г.</b>	<b>15 412</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15 412</b>	<b>-</b>
	<b>за 2022 г.</b>	<b>15 412</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15 412</b>	<b>-</b>
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	15 412	-	-	-	-	-	-	15 412	-
	за 2022 г.	15 412	-	-	-	-	-	-	15 412	-

Запасы, переданные в залог, находящихся в залоге Общества отсутствуют.

## 4.3 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	резерв под обесценение	поступило	выбыло (погашено) ФВ		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения (резерва))*	курсовая разница	первоначальная стоимость	резерв под обесценение
					первоначальная стоимость	резерв под обесценение				
<b>ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, - всего</b>	<b>за 2023 г.</b>	<b>700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>300</b>	<b>-</b>
	<b>за 2022 г.</b>	<b>1 375</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>675</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>700</b>	<b>-</b>
в том числе:										
Предоставленные займы	за 2023 г.	700	-	-	400	-	-	-	300	-
	за 2022 г.	1 375	-	-	675	-	-	-	700	-

Финансовые вложения, переданные в залог, находящихся в залоге Общества отсутствуют.

#### 4.4 Дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность -</b>	<b>11 592</b>	<b>10 733</b>	<b>6 346</b>
<b>всего</b>			
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 685	10 681	6 195
Прочая дебиторская задолженность	907	53	151
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>11 592</b>	<b>10 733</b>	<b>6 346</b>

Авансы, выданные Обществом в связи с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 отсутствуют.

Резерв по сомнительным долгам не создавался на 31 декабря 2023 г., 2022 и 2021 гг. в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

#### 4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Средства на расчетных счетах	226	149	137
<b>Итого денежных средств</b>	<b>226</b>	<b>149</b>	<b>137</b>
Депозиты и займы	105 500	96 600	60 700
<b>Итого эквиваленты денежных средств</b>	<b>105 500</b>	<b>96 600</b>	<b>60 700</b>
<b>Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств</b>	<b>105 726</b>	<b>96 749</b>	<b>60 837</b>

Денежные средства, недоступные для использования отсутствуют.

#### 4.6 Капитал и резервы

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества:

Действующая редакция Устава Общества утверждена решением единственного участника Общества от 03.04.2023 года и зарегистрирована 13.04.2023 г.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 оплачен полностью и составляет 10 тыс.руб.

#### 4.7 Кредиты и займы

Наименование обязательств	Валюта обязательств	Окончательный срок погашения*	Сумма задолженности		
			на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Краткосрочные заемные средства - всего			1 122 613	1 122 613	1 088 593
Займы:					
займы	руб.	20.12.2022	720 000	720 000	720 000
% по займам	руб.	20.12.2022	402 613	402 613	368 593
Заемные средства - всего			1 122 613	1 122 613	1 088 593

Недополученные по условиям договоров займы отсутствуют.

Заемные средства по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 года ошибочно показаны по строке 1410 бухгалтерского баланса. В отчетности за 2023 г. цифровые показатели по этим строкам скорректированы и составляют 0 тыс. руб. Соответственно увеличены показатели строки 1510 по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. на 720 000 тыс. руб.

#### 4.8 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>9 712</b>	<b>7 074</b>	<b>7 938</b>
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	343	130	2 164
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	9 334	6 944	5 678
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	35	-	93

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

#### 4.9 Оценочные обязательства

Наличие оценочных обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	за 2023 г.	177	188	292	-	73
	за 2022 г.	125	180	128	-	177
<b>Итого оценочные обязательства</b>	<b>за 2023 г.</b>	<b>177</b>	<b>188</b>	<b>292</b>	<b>-</b>	<b>73</b>
	<b>за 2022 г.</b>	<b>125</b>	<b>180</b>	<b>128</b>	<b>-</b>	<b>177</b>

Существует неопределенность в отношении срока погашения, а также суммы погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Предполагаемый срок погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев.

## Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

### 5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг</b>		
в том числе:	70 131	51 446
<b>Итого выручка</b>	<b>70 131</b>	<b>51 446</b>

### 5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Себестоимость продаж основной продукции, товаров, работ, услуг всего:</b>	<b>24 477</b>	<b>25 051</b>
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>24 477</b>	<b>25 051</b>

#### Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023г.	За 2022 г.
Материальные затраты	927	-
Затраты на оплату труда	2 009	1 727
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	616	517
Амортизация	23 551	25 051
Налоги	13 427	13 008
Прочие затраты	2 499	1 586
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>43 029</b>	<b>41 889</b>
<b>Итого расходов по обычным видам деятельности</b>	<b>43 029</b>	<b>41 889</b>
Из них:		
<b>Управленческие расходы</b>	<b>18 551</b>	<b>16 839</b>
из них:		
затраты на оплату труда	2 009	1 727
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	616	517
услуги аутсорсинга	2 340	1 560
имущественные налоги	13 427	13 008
прочие расходы	159	27

### 5.3 Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>239</b>	<b>-</b>
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>(99)</b>	<b>(62)</b>
в том числе:		
услуги банков	(54)	(49)
расходы на уплату госпошлины	(44)	
иные прочие расходы	(34)	(13)

## 5.4 Налог на прибыль

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	34 080	(18 635)
в том числе:		
облагаемая по ставке 20%	34 080	(18 635)
Постоянные разницы	34	18 030
Изменение временных разниц	(16 920)	605
Налоговая база	17 194	-
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6 816	(3 727)
Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР, ПНД)	7	3 606
Отложенный налог на прибыль	(3 384)	121
<b>Текущий налог на прибыль</b>	3 439	-

### Расшифровка постоянных и временных разниц

Наименование показателя	За 2023 г.		За 2022 г.	
	Сумма разницы	Сумма ПНД (ПНР) ОНА (ОНО)	Сумма разницы	Сумма ПНД (ПНР) ОНА (ОНО)
<b>Постоянные разницы:</b>				
проценты по займам полученным	-	-	18 042	3 608
прочие расходы	34	7	(12)	(2)
<b>Временные разницы:</b>				
убыток (прибыль) текущего периода	(17 194)	(3 439)	-	-
различия между суммами начисленной амортизации объектов основных средств	377	75	527	105
признание отложенного налога на оценочные обязательства	21	4	52	10
прочие расходы	-	-	26	5

## Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

### Расшифровка отдельных платежей в Отчете о движении денежных средств

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
<b>в том числе:</b>		
Прочие платежи	(14 340)	(13 190)
из них:		
платежи в бюджет (земельный налог)	(561)	-
платежи в государственные внебюджетные фонды	(549)	-
платежи в бюджет (налог на имущество)	(13 132)	(13 141)
расходы на услуги банков/пошлины	(98)	(49)

## Раздел 7. Прочие пояснения

### 7.1 Информация о связанных сторонах

Информация о бенефициарных владельцах и наименованиях связанных сторон не раскрывается в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Объем операций за период*	
	за 2023 г.	за 2022 г.
Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов у:	910	1 560
Других связанных сторон	910	1 560

\* с учетом НДС

Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, не включая задолженность по процентам			Кредиторская задолженность и обязательство по аренде		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Краткосрочная задолженность	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	130	-

Расчеты со связанными сторонами

тыс.руб.

Вид операции	Объем операций за период*			
	за 2023г.		за 2022 г.	
	Денежные	Неденежные	Денежные	Неденежные
Перечислено в оплату товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:		1 040	-	1 430
Другим связанным сторонам		1 040	-	1 430

\* с учетом НДС

Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения	281	260
в том числе:		
оплата труда	231	236
оплата ежегодного отпуска	10	4
вознаграждение по итогам года	40	20
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	86	80
прочие вознаграждения	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	367	340

## **7.2 Условные активы и обязательства**

### **Условные обязательства**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2023 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

## **7.3 Информация о рисках**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности в 2023 году.

Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Руководство считает, что оно принимает все необходимые меры для минимизации убытков.

## **7.4 Непрерывность деятельности**

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### 7.5 События после отчетной даты

У общества отсутствуют события после отчетной даты, подтверждающие хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность и требующие корректировки данной отчетности и событиях после отчетной даты, которые не приводят к изменению показателей отчетности (например: получение кредитов, займов, гарантии; выдача гарантий, поручительств; погашение займов; возврат займов).

Генеральный директор

14 марта 2024 года



Малышко Вадим Олегович