

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

ООО «МТЦ «ГРИНВУД»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МТЦ «ГРИНВУД» 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

Юридический адрес Общества: 143440, Московская область, г.о. Красногорск, д Путилково, тер. Гринвуд, строение 19, помещение 10.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: на основании Устава основным видом деятельности ООО «МТЦ «ГРИНВУД» является «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (Код ОКВЭД – 68.20.2). Есть дополнительные ОКВЭД, на основании которых осуществляется деятельность организации.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 0 человек.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

1. Участником Организации является Компания с ограниченной ответственностью «Международная инвестиционная компания ЧЖУНЧЭНТУН»:

- регистрационный 91110000717827822Р,
- дата регистрации 22.03.2017,
- страна регистрации - Китай,
- размер доли в уставном капитале – 99 %.

2. Участником Организации является ООО «Гринвуд-менеджмент»:

- ОГРН 1095024006681,
- дата регистрации 24.11.2009,
- страна регистрации - РОССИЯ,
- размер доли в уставном капитале – 1 %.

3. Единоличный исполнительный орган ООО «МТЦ «ГРИНВУД» - генеральный директор. С 23.05.2017 генеральным директором является Мощенский Николай Николаевич.

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им (краткосрочные, долгосрочные)	Описание вида выплаченного вознаграждения
Мощенский Николай Николаевич	Генеральный директор	0,00	Заработная плата

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами. Годовая бухгалтерская отчетность за 2023 г. составлена согласно требованиям и по формам, утвержденным приказом Минфина РФ №66н.

В бухгалтерской отчетности раскрыты допущения, исходя из которых сформирована бухгалтерская отчетность.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая к меньшему размеру искажения.

Основные средства

С 01.01.2022 г. применяется:

- ФСБУ 6/2020: порядок перехода - альтернативный (п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020);
- ФСБУ 26/2020: порядок перехода - перспективный (п. п. 25, 26 ФСБУ 26/2020).

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Согласно п. 5.13 после признания объект основных средств переоценка для всех групп объектов основных средств не производится.

По всем объектам, основных средств, которые подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Актив, одновременно удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью свыше 100 000 руб. относится к объектам основного средства. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, а срок эксплуатации превышает 12 месяцев, то актив не признается в качестве объекта основного средства, а затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности в производстве или эксплуатации и контроля за движением этих активов (инструменты, оборудование, а также форменная одежда и спецодежда) со сроком полезного использования более 12 месяцев ведется на забалансовом счете 013 «Активы стоимостью не более 100 000 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев» в количественном (по номенклатурным номерам) и стоимостном выражении с проведением в обязательном порядке ежегодной инвентаризации. Контроль за такими запасами осуществляется с лимитов свыше 5 000 рублей.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного

цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, а также ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, ожидаемого физического износа, морального устаревания, с учетом модернизации, реконструкции и технического перевооружения.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». К финансовым вложениям организации относятся вклады в уставные капиталы других организаций, а также предоставленные займы.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

- топливо, материалы, сырье, комплектующие изделия, запчасти, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования в производстве;
- готовая продукция для продажи;
- покупные товары для перепродажи;
- готовая продукция, переданная покупателю до момента признания выручки от продажи;
- затраты на незавершенное производство (НЗП): полуфабрикаты собственного производства разрешено отражать обособленно, как готовую продукцию;
- недвижимость для продажи;
- объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для реализации.

Запасы со сроком службы свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. учитывать в составе запасов. (Основание: п.7.4 ПБУ 1/2008, Рекомендация БМЦ Р-100/2019-КнР «Реализация требования рациональности», принятая 29.05.2019). Данные запасы относятся к несущественным активам, учет которых ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

- 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;
- 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

В момент приобретения (создания) активов:

- Дт 10.21.1 Кт 60 – оприходование активов;
- Дт счета затрат Кт 10.21.2 – признание в затратах стоимости активов;
- счет затрат соответствует счету затрат, куда включалась бы амортизация несущественных активов.

В момент передачи в эксплуатацию несущественных активов:

- *Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов;*
- *Дт МЦ.ХХХ – оприходование за балансом активов.*

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- офисная бумага;
- картриджи для принтера;
- подарки к праздникам для сотрудников и партнеров;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.
- материалы для выполнения санитарно-эпидемиологических и гигиенических требований,

Затраты на их приобретение и создание учитываются согласно пункту 15.2.3. В учете могут быть оформлены следующие записи:

- *10 21 1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;*
- *10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».*
В момент приобретения (создания) активов:

- *Дт 10 21 1 Кт 60 – оприходование активов;*

- *Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов;*

- *Дт 26 Кт 10.21.2 – признание в затратах стоимости активов в составе общехозяйственных расходов отражена стоимость запасов, приобретенных для управленческих нужд.*

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Единицей запасов является отдельный объект. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Финансовая и операционная аренда

ФСБУ 25/2018 не применяется.

Дебиторская задолженность

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В

соответствии с п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» учетная политика организации должна обеспечивать большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности). Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. 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. В частности, сомнительной признается наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

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.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено

хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.

Доходы от аренды (предоставление в пользование демоплощадки) отражаются в доходах от обычных видов деятельности и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи», субсчет 90-1 «Выручка», в корреспонденции с дебетом счета 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Признавать расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в состав управленческих расходов на счет 90-8 «Управленческие расходы».

Признавать расходы по факту погашения задолженности перед поставщиком независимо от момента перехода права владения, пользования и распоряжения на приобретенные товары (выполненные работы, оказанные услуги).

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 107н (в ред. от 06.04.2015г. №57н).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Информацию о сроках погашения займов (кредитов) раскрывать в бухгалтерской отчетности.

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.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

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.

В Отчете о движении денежных средств не отражаются следующие операции (п.6 ПБУ 23/2011):

- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты: перечисление денежных средств с расчетного счета на депозитные счет, овернайт;
- поступление денежных средств от погашения денежных эквивалентов: поступление денежных средств с депозитного счета на расчетный счет, за исключением начисленных процентов;
- проценты отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 «прочие поступления». Если проценты поступали в одном отчетном периоде, денежные потоки показываются свернуто.
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции, т.е. по операциям купли-продажи валюты в отчете нужно отражать только сальдо от этих операций, в составе потоков от текущих операций).
- в некоторых случаях денежные потоки нужно отражать в отчете свернуто. В частности, когда они характеризуют не столько деятельность самой организации, сколько деятельность ее контрагтов, и (или) когда поступления от одних связаны с выплатами другим, отражасм свернуто:
 - денежные потоки комиссионера или агента, связанные с оказанием комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него;
 - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и сами эти платежи в арендных и иных аналогичных отношениях;
 - оплату транспортировки грузов с получением равной компенсации от контрагента.
- В частности, при свернутом отражении НДС в отчете о движении денежных средств указывайте разницу между суммами налога, полученными от партнеров в составе поступлений (а также из бюджета), и суммами налога, перечисленными контрагентам в составе платежей (а также в бюджет).
- Алгоритм можно представить в виде формулы:

$$\text{НДС свернутый} = \begin{array}{l} \text{НДС, полученный} \\ \text{от покупателей} \end{array} + \begin{array}{l} \text{НДС,} \\ \text{принятый к} \\ \text{вычету} \end{array} - \begin{array}{l} \text{НДС, уплаченный} \\ \text{контрагентам в составе} \\ \text{платежей} \end{array} - \begin{array}{l} \text{НДС,} \\ \text{перечисленный} \\ \text{в бюджет} \end{array}$$

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.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

Доллар США 89,6883 рублей.

Изменение учетной политики

1. Для отражения операций по единому налоговому платежу используется счет 68.90 «Единый налоговый счет».
2. Для отражения операций по страховым взносам, уплачиваемым с 2023 г. по единому тарифу используется счет 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу».
3. ФСБУ 14/2022 досрочно не применяется.

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены:

- вклад в уставный капитал;

В бухгалтерском балансе данные активы представлены как долгосрочные 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.

Организация является участником

- ООО «ГРИНВУД ОТЕЛЬ». Размер доли в уставном капитале - 100%, в сумме 10 000 рублей .
- ООО «Гринвуд Тур Экспо». Размер доли в уставном капитале - 100%, в сумме 10 000 рублей

Задолженность по займам на 31.12.2023 г. отсутствует.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены следующие активы:

Наименование	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Денежные средства на расчетных счетах	5 359	1 753	711
ИТОГО	5 359	1 753	711

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.

В ООО «МТЦ «ГРИНВУД» не создается резерв под снижение стоимости (обесценивание) запасов в связи с тем, что на 31.12.2023 г. в организации отсутствуют запасы, которые устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизились.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2023 сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями составила 3 121 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 0 тыс. руб., на 31.12.2021 – 0 тыс. руб.).

В 2023 для целей бухгалтерского и налогового учета резерв по сомнительным долгам не создавался.

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Структура прочих активов представлена следующим образом:

Виды активов	2021 г.		2022 г.		2023 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Лицензии	8	---	26	---	14	8
Итого	8	---	26	---	14	8

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

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

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал оплачен полностью.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2023 году кредитные ресурсы не привлекались.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, неиспользованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. не создавался.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не учитывается кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 2 969 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 (на 31.12.2022 – 23 тыс. руб., на 31.12.2021 – 7 138 тыс. руб.).

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Структура задолженности перед государственными внебюджетными фондами представлена следующим образом, тыс. руб.:

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Страховые взносы – всего	----	----	----
в том числе:	----	----	----
- Фонд социального страхования	----	----	----
- Пенсионный фонд	----	----	----
- Фонд обязательного медицинского страхования	----	----	----
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	----	----	----
Прочее	----	----	----
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	----	----	----

По состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022 и на 31.12.2021 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12. 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), тыс. руб:

Виды деятельности	за 2023 г.	за 2022 г.
Аренда прилегающей территории	1 250	125
Аренда складского помещения	23 764	1 500
Аренда складского помещения (переменная часть)	2 258	79
Услуги транспортной экспедиции	27 039	0
Итого выручка	54 311	1 704

Доля выручки по крупным субарендаторам приведена в таблице, тыс. руб. без НДС:

Покупатель	Выручка за 2022 г.	Доля выручки в общей выручке, %	Выручка за 2023 г.	Доля выручки в общей выручке, %

ООО «САНИ»	1 704	100	21 960	40
------------	-------	-----	--------	----

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями, тыс. руб.:

Управленческие расходы	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Материальные расходы	-	80	138
Аренда помещений	75	-	-
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1	-	-
Страховые взносы	57	-	-
Прочие затраты	931	13	13
Итого управленческие расходы	1 064	93	151

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Структура прочих доходов и расходов Общества представлена следующим образом:

Прочие доходы	2023 г.	2022 г.
Обесценение финансовых вложений	20	----
Курсовые разницы	----	2 812
Пени по налогам	----	5
Прочие внереализационные доходы (расходы)	----	3 983
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	----	5 091
Итого прочие доходы	20	11 891

Прочие расходы	2023 г.	2022 г.
Услуги кредитных организаций	44	5
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	----	5
Курсовые разницы	----	1 518
Расходы, не принимаемые для налогообложения	----	55
Обесценение финансовых вложений	----	20
Прочие внереализационные доходы (расходы)	----	3 838
Итого прочие расходы	44	5 441

Курсовые разницы отражены в отчете о финансовых результатах отражены развернуто: по строкам 2340 и 2350 соответственно.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12 2023 равен 89,6883 руб.

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель, тыс. рублей	2023 г.	2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	7 450	6 711
Текущий налог на прибыль	(1 486)	(1 356)
Отложенный налог на прибыль	-	-
Чистая прибыль (убыток)	5 964	5 355
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(1 486)	(1 356)

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны в Приложении № 1.

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

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов.

С Учредителем организации в 2023 г. расчетов не производилось.

Управленческому персоналу за 2023 год вознаграждение не выплачивалось.

16. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

Основным участником ООО «МТЦ «ГРИНВУД» (ОГРН 1095024006681) является Компания с ограниченной ответственностью «Международная инвестиционная компания ЧЖУНЧЭНТУН»:

- регистрационный 91110000717827822Р,
- дата регистрации 22.03.2017,
- страна регистрации - Китай,
- размер доли в уставном капитале – 99 %.

Акционером Компания с ограниченной ответственностью «Международная инвестиционная компания ЧЖУНЧЭНТУН»: является компания China Chengtong Holding Group Co. Ltd., учрежденная по законодательству КНР, которая является государствообразующим холдингом под управлением Государственного комитета по контролю и управлению государственными активами при Госсовете КНР (публичное образование).

Согласно подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев не производится в отношении международных организаций, иностранных государств или административно-

территориальных единиц иностранных государств, обладающих самостоятельной правоспособностью.

Участником Организации также является ООО «Гринвуд-менеджмент»:

- ОГРН 1095024006681,
- дата регистрации 24.11.2009,
- страна регистрации - РОССИЯ,
- размер доли в уставном капитале – 1 %.

Единственным участником ООО «Гринвуд-менеджмент» (ОГРН 1095024006681) является Компания с ограниченной ответственностью «Международная инвестиционная компания ЧЖУНЧЭНТУН»:

- регистрационный 91110000717827822Р,
- дата регистрации 22.03.2017,
- страна регистрации - Китай,
- размер доли в уставном капитале – 100 %.

Акционером Компания с ограниченной ответственностью «Международная инвестиционная компания ЧЖУНЧЭНТУН»: является компания China Chengtong Holding Group Co. Ltd., учрежденная по законодательству КНР, которая является государственнообразующим холдингом под управлением Государственного комитета по контролю и управлению государственными активами при Госсовете КНР (публичное образование).

Согласно подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев не производится в отношении международных организаций, иностранных государств или административно-территориальных единиц иностранных государств, обладающих самостоятельной правоспособностью.

Установить полные сведения о бенефициарных владельцах ООО «МТЦ «ГРИНВУД» не удалось. При этом мы приняли все доступные меры для их получения.

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества: на основании Устава основным видом деятельности ООО «МТЦ «ГРИНВУД» является «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (Код ОКВЭД – 68.20.2). Есть дополнительные ОКВЭД, на основании которых осуществляется деятельность организации. Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений. Организация подлежит обязательному аудиту, т. к. не попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Налогообложение – общая система (ОСНО).

Обеспечения выданные и полученные

По состоянию на 31.12.2023 Общество никаких обеспечений не выдавало, получило следующие обеспечения:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего:	5800	2 797	1 950	-
Обеспечительные платежи	5802	2 797	1 950	-

Выданные - всего:	5810	-	-	-
-------------------	------	---	---	---

18. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в настоящий момент в денежном выражении не представляется возможным.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2023 года, Организация имеет прибыль в размере 5 964 тыс. руб., на эту дату чистые активы Организации имеют положительную величину 4 649 тыс. руб.

В Организации имеются дополнительные виды деятельности.

У руководства Организации отсутствуют какие-либо объективные причины сократить масштабы основного бизнеса или прекратить деятельность. Также руководством Организации дана оценка способности продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 48 месяцев, следующих за окончанием отчетного года, а отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

Руководитель _____

(подпись)

«02» марта 2024 г.



(расшифровка подписи)

Моценский Н.Н.

Приложение №1
к Пояснениям

к бухгалтерскому Сбалансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Раскрытие информации о связанных сторонах в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о
финансовых результатах ООО «МТЦ «ГРИНВУД»

1. Данные об организации:

№ п/п	Наименование организации	Юридический адрес	Генеральный директор	Учредитель
1	ООО «МТЦ «ГРИНВУД»	143440, Московская область, г.о. Красногорск, д. Путилково, тер. Гринвуд, строение 19, помещение 10	Мощенский Н.Н.	Компания с ограниченной ответственностью «Международная инвестиционная компания ЧЖУНЧЭНТУН» ЧЖУНЧЭНТУН» 99 % ООО «Гринвуд-менеджмент» 1%

2. Информация о взаимозависимых сторонах:

№ пп	Наименование организации	Адрес аффилированного лица	Основание в силу которого сторона признается связанной
1	Генеральный директор	Моценский Н.Н.	Генеральный директор -----
2	Компания с ограниченной ответственностью «Международная инвестиционная компания ЧЖУНЧЭНТУН»	Китай	Учредитель 99 %
3	ООО "Гринвуд-менеджмент"	143440, Московская область, г.о. Красногорск, д Путилково, тер. Гринвуд, строение 19, помещение 20	Учредитель 1 %
4	АО «ГРИНВУД»	143440, Московская область, г.о. Красногорск, д Путилково, тер. Гринвуд, строение 19, этаж 5, помещение 19	Учредитель -----
5	ООО «МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ БОСЬДЭН-ДРУЖБА»	141580, Московская обл, г. Химки, Елино д, Рабочая ул, строение 6	Генеральный директор -----
6	ООО «Китайский Торговый Дом ДРУЖБА»	127055, г Москва, ул Новослободская, 4, комн 326	Учредитель -----

7	ООО «ГРИНВУД ТУР ЭКСПО»	143440, Московская обл, г.о. Красногорск, д Путилково, тер. Гринвуд, стр. 19	Учредитель	100 %
8	ООО «Гринвуд Отель»	143440, Московская область, г.о. Красногорск, д Путилково, тер. Гринвуд, стр. 24, помещ. 50	Учредитель	100 %

3. **Зависимые общества** (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых участники общества или через другие организации имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом).

Наименование связанного лица	Виды взаимоотношений	Метод определения цены	Оборот за 2023 год, тыс. рублей		Вид задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2023 г., тыс. рублей
			Дебет	Кредит		
АО «ГРИНВУД»	Договор № АС2022-12/1 от 01.12.2022 г.	Рыночная	42 303 000,00	42 543 000,00	Кредиторская	0,00
	Договор № МН-2019-09 от 01.08.2019 г.	Рыночная	180 000,00	180 000,00	Кредиторская	0,00

4. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Генеральный директор ООО «МТЦ «ГРИНВУД»



Мошенский Н.Н.

02.03.2024 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2023 г.**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	53 916	180	1 243
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-



Мощенский Николай
Николаевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

2023 г. 2 марта



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	20	-
	5311	за 2022г.	71	-	-	(51)	-	(20)	-	-
в том числе:										
Участие в Уставном капитале других организаций	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	20	-
	5312	за 2022г.	71	-	-	(51)	-	(20)	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	20	-
	5310	за 2022г.	71	-	-	(51)	-	(20)	20	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Мошенский Николай
Николаевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

2 марта 2024 г.





4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Мощенский Николай
Николаевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

2 марта 2024 г.







5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Моценский Николай
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

2 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	58	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	46 779	1 444
Итого по элементам	5660	46 837	1 444
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	46 837	1 444

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



Мощенский Николай
Николаевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

2 марта 2024 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Мощенский Николай
Николаевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

2 марта 2024 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	2 797	1 950	-
в том числе:				
Обеспечительный депозит	5801	2 797	1 950	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



**Мощенский Николай
Николаевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)



9. Государственная помощь

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



Мощенский Николай
Николаевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

2024 г.

