

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«УПРАВЛЕНИЕ ОПЕРАТОРСКИМИ АКТИВАМИ»
ООО «УПРАВЛЕНИЕ ОПЕРАТОРСКИМИ АКТИВАМИ»

ОГРН 1237700407977

ИНН/КПП 9714012625/771401001

ЮРИДИЧЕСКИЙ АДРЕС: 123308, ГОРОД МОСКВА, ул. МАГИСТРАЛЬНАЯ 4-АЯ,
ДОМ 11, СТРОЕНИЕ 2, ПОМЕЩЕНИЕ 4/3

от «27» марта 2024 г.

ИФНС № 14 по г. Москве

Пояснительная записка к Бухгалтерской отчетности за 2023 год

Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЕНИЕ ОПЕРАТОРСКИМИ АКТИВАМИ» (ООО «УПРАВЛЕНИЕ ОПЕРАТОРСКИМИ АКТИВАМИ») (ИНН 7714012625/КПП 771401001, Юридический адрес: 123308, г. Москва, ул. Магистральная 4-ая, д. 11, стр. 2, помещ. 4/3, зарегистрировано 14 июня 2023 года за основным государственным регистрационным номером 1237700407977.

Основным видом деятельности является «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 70.22).

Среднегодовая численность работающих в 2023 году составила 1 (один) человек.

Генеральный директор ООО «УПРАВЛЕНИЕ ОПЕРАТОРСКИМИ АКТИВАМИ» Максимчук Дмитрий Алексеевич.

Уставный капитал Общества составляет 100 000-00 (Сто тысяч рублей), внесен Учредителем ООО «ХК «ДТИ» на расчетный счет Общества полностью.

Порядок признания выручки: 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 ПБУ 9/99) без НДС.

В 2023 году выручка (без НДС) от продажи товаров, продукции, работ, услуг отсутствует.

Убыток Общества за 2023 год (до налогообложения) составил 82 тысячи рублей.

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) в части расчетов с Контрагентами на 01 января 2024 года составляет 40 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) в части расчетов с Контрагентами на 01 января 2024 года составляет 38 435 тыс. рублей.

Для учета активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, стоимость которых выражена в иностранной валюте, применяется курс Центрального Банка России на дату совершения операции.

По состоянию на 01 января 2024 года основные средства на Балансе Общества отсутствуют. Применяемый способ амортизации для бухгалтерского и налогового учета – линейный. Амортизационная премия не рассчитывается и в составе расходов не учитывается. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат на приобретение объектов основных средств.

По состоянию на 01 января 2024 года материально-производственные запасы на Балансе Общества отсутствуют. Материально-производственные запасы учитываются (и списываются) по себестоимости единицы приобретаемых запасов.

По состоянию на 01 января 2024 года Общество имеет долгосрочные финансовые вложения на сумму 39 200 тыс. рублей (доля 49% в Уставном капитале ООО «ГПБ-О»).

По состоянию на 01 января 2024 года Общество имеет задолженность по займам в сумме 815 тыс. рублей, в том числе основной долг 810 тыс. руб., процентов, начисленных к оплате 5 тыс. рублей.

В связи с отсутствием выручки за 2023 год заработная плата сотрудникам, а также налоги по заработной плате не начислялись и не выплачивались.

В течении 2023 года операций со связанными сторонами Общество не проводило.

По состоянию на 01 января 2024 года Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Генеральный директор

ООО «УПРАВЛЕНИЕ ОПЕРАТОРСКИМИ АКТИВАМИ»



Максимчук Д.А.

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

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 | Изменения за период | | | | На конец периода | | | | | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|--------------------------|---|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|---|---|
| | | | На начало года | | Выбыло | | Переоценка | | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5110 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 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 | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | На конец периода | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | Выбыло | часть стоимости, списанной на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|-----------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5170 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5161 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5171 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| | 5180 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5190 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| | 5181 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| 5191 | за 2022г. | - | - | - | - | | |



Руководитель _____
(подпись)

Максимчук Дмитрий
Алексеевич
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

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 | 114 | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |



Руководитель: **Максимчук Дмитрий Алексеевич**
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

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: | | | | |
| 5321 | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5326 | | | | |
| 5329 | | | | |
| Иное использование финансовых вложений | | - | - | - |



Руководитель (подпись)
 Максимчук Дмитрий
 Алексеевич
 (расшифровка подписи)

14 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 в том числе: | 5440 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе: | 5441 5445 5446 | - - - | - - - | - - - |



Руководитель _____ (подпись)
 Максимчук Дмитрий
 Алексеевич
 _____ (расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---------------------------------------|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | - | 810 | - | - | - | - | - | 810 | |
| | 5571 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5572 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| займы | 5553 | за 2023г. | - | 810 | - | - | - | - | - | 810 | |
| | 5573 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| прочая | 5554 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5574 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5555 | за 2023г. | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | - | 39 282 | 5 | - | 847 | - | - | 38 440 | |
| | 5580 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | - | 82 | - | - | 45 | - | - | 37 | |
| | 5581 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5582 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5583 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| займы | 5565 | за 2023г. | - | - | 5 | - | - | - | - | 5 | |
| | 5585 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| прочая | 5566 | за 2023г. | - | 39 200 | - | - | 802 | - | - | 38 398 | |
| | 5586 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| Итого | 5550 | за 2023г. | - | 40 092 | 5 | - | 847 | X | X | 39 250 | |
| | 5570 | за 2022г. | - | - | - | - | - | X | X | - | |

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 | - | - | - |



Руководитель
Максимчук Дмитрий
Алексеевич
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 1 | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | - | - |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | - | - |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | 75 | - |
| Итого по элементам | 5660 | 76 | - |
| 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 | 76 | - |

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



**Максимчук Дмитрий
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

14 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 | - | - | - | - | - |



**Максимчук Дмитрий
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

14 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 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Выданные - всего | 5801 | - | - | - |
| в том числе: | 5810 | - | - | - |
| | 5811 | - | - | - |



Максимчук Дмитрий

Алексеевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

14 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель _____
 (подпись)
Максимчук Дмитрий
Алексеевич
 (расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.