

**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	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			
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 Шергин Дмитрий Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

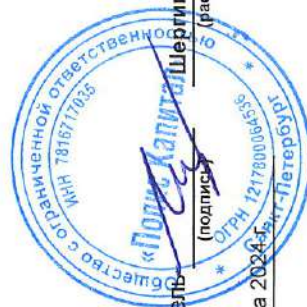
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	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	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	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	-	-	-
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 Полковник Шергин Дмитрий Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

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.	216 277	-	-	-	-	-	-	216 277	-	
	5311	за 2022г.	215 955	-	322	-	-	-	-	-	216 277	-
в том числе: вклады в УК	5302	за 2023г.	165	-	-	-	-	-	-	-	165	-
	5312	за 2022г.	125	-	40	-	-	-	-	-	165	-
Долгосрочные займы	5303	за 2023г.	216 112	-	-	-	-	-	-	-	216 112	-
	5313	за 2022г.	215 830	-	282	-	-	-	-	-	216 112	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	216 277	-	-	-	-	-	-	-	216 277	-
	5310	за 2022г.	215 955	-	322	-	-	-	-	-	216 277	-

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				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

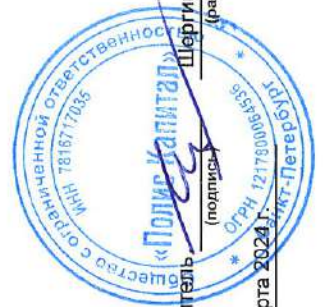


Руководитель Шерин Дмитрий Игоревич
(подпись) * (расшифровка подписи)

30 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	-	-	-



Руководитель Шергин Дмитрий Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года			поступление			выбыло				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	1 025 967	-	1 912 301	-	(1 148 323)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 789 945	-
	5521	за 2022г.	125 029	-	960 462	-	(59 524)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 025 967	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные беспроцентные займы	5504	за 2023г.	1 025 697	-	1 912 301	-	(1 148 323)	-	-	-	-	-	-	-	X	1 789 945	-
	5524	за 2022г.	125 029	-	960 462	-	(169 928)	-	-	-	-	-	-	-	X	1 025 697	-
Долгосрочные	5510	за 2023г.	304 699	-	2 577 540	-	(1 795 884)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 096 355	-
	5530	за 2022г.	11 964	-	457 430	-	(164 695)	-	-	-	-	-	-	-	-	304 699	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	28 352	-	564	-	(3 779)	-	-	-	-	-	-	-	-	25 137	-
	5531	за 2022г.	4 634	-	23 718	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 352	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	171	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	172	-
	5532	за 2022г.	1	-	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171	-
Прочая	5513	за 2023г.	14 876	-	9 662	-	(1 454)	-	-	-	-	-	-	-	-	23 083	-
	5533	за 2022г.	3 780	-	11 096	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 876	-
Предоставленные беспроцентные займы	5514	за 2023г.	261 301	-	2 567 313	-	(1 780 651)	-	-	-	-	-	-	-	X	1 047 963	-
	5534	за 2022г.	3 550	-	422 445	-	(164 695)	-	-	-	-	-	-	-	X	261 301	-
Итого	5500	за 2023г.	1 330 666	-	4 489 841	-	(2 934 207)	-	-	-	-	-	-	X	-	2 886 300	-
	5520	за 2022г.	136 993	-	1 417 692	-	(224 219)	-	-	-	-	-	-	X	-	1 330 666	-

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						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	перевод из Долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	810 645	1 632 124	-	(1 393 411)	-	-	-	-	1 049 358
	5571	за 2022г.	2 305	808 151	-	(184 414)	-	-	-	-	810 645
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	810 645	1 632 124	-	(1 393 411)	-	-	-	-	1 049 358
	5573	за 2022г.	2 305	808 151	189	(184 414)	-	-	-	-	810 645
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	727 326	5 590 845	213	(4 415 338)	-	-	-	-	1 903 048
	5580	за 2022г.	347 308	911 430	12	(531 424)	-	-	-	-	727 326
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 958	-	-	(1 948)	-	-	-	-	10
	5581	за 2022г.	347 050	1 918	-	(347 010)	-	-	-	-	1 958
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	8	175	-	(6)	-	-	-	-	176
	5583	за 2022г.	-	8	-	-	-	-	-	-	8
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	725 352	5 590 643	213	(4 413 375)	-	-	-	-	1 902 833
	5585	за 2022г.	258	909 496	12	(184 414)	-	-	-	-	725 352
прочая	5566	за 2023г.	8	27	-	(8)	-	-	-	-	27
	5586	за 2022г.	-	8	-	-	-	-	-	-	8
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 537 971	7 222 969	213	(5 808 749)	-	X	-	-	2 952 404
	5570	за 2022г.	349 613	1 719 581	12	(715 838)	-	X	-	-	1 537 971

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	-	-	-



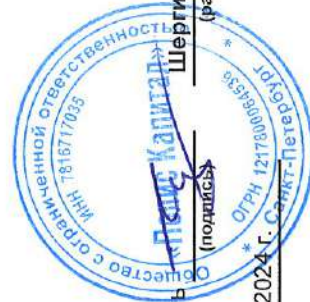
Руководитель Шергин Дмитрий Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г. Санкт-Петербург

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	207	143
Отчисления на социальные нужды	5630	59	39
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	344	352
Итого по элементам	5660	610	534
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	610	534

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



Руководитель Шергин Дмитрий Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	-	-	-	-	-

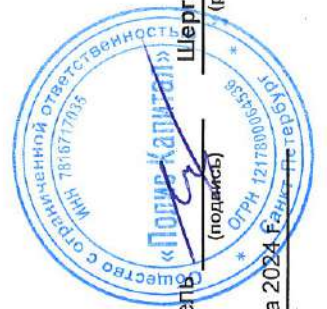


Руководитель Шергин Дмитрий Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	-	-	-



Руководитель Шергин Дмитрий Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено	На начало года	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					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Шергин Дмитрий Игоревич
(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ПОЛИС КАПИТАЛ»
за 2023 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Полис Капитал» (далее - ООО «Полис Капитал»), ИНН 7816717035, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 21.04.2021. Основной государственный регистрационный номер 1217800064536.

Общество зарегистрировано по адресу:

192236, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Волковское, ул. Софийская, д.6, к.8, стр.1, помещ. 1-Н, офис 160

Уставной капитал Общества составляет 10 000 руб. (Десять тысяч рублей 00 копеек).

Участниками Общества являются:

- Субботенко Дмитрий Виленович – 60 %
- Дениченко Владимир Алексеевич – 10 %
- Кожаров Павел Александрович – 10 %
- Горобец Марина Владимировна – 20 %

1.2. Основные виды деятельности общества

Деятельность холдинговых компаний

1.3. Информация об органах управления Общества

Высшим органом управления является Общее Собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом, действующим без доверенности, является управляющая организация – Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес Полис», зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 29 ноября 2019 года, ОГРН: 1197847236498, ИНН: 7816702060, место нахождения: 192236, Санкт-Петербург, ул. Софийская, Дом 6, корпус 8, строение 1,помещение 1-Н, офис 168.

1.4. Информация о численности сотрудников

По состоянию на 31.12.2023 года среднесписочная численность составила 1 человек.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета. А также действующие положения по бухгалтерскому учету.

Информация о составе бухгалтерской отчетности:

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;

- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к ним, включая:
- отчет об изменении капитала за 2023 год;
- отчет о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Формирование отчета о движении денежных средств осуществлялось на основании ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Принцип составления отчета о движении денежных средств: операции признаются тогда, когда денежные средства получены или уплачены.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Способы оценки основных средств.

Организация с 2022 года применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования, сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Основных средств на 31.12.2023 в Организации нет.

2.3 Учет объектов аренды

Учет аренды с 2022 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

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

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты (основание: п. 13 ФСБУ 25/2018).

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки. Обязательство по аренде учитывается на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей.

Приведенная стоимость арендных платежей равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, по которой организация может получить заем на сопоставимый срок. По этой ставке ежемесячно начисляются проценты на остаток обязательства и уменьшается текущий платеж.

В учете Организации не отражено ППА в виду отсутствия договоров аренды сроком более 12 месяцев.

2.4. Способы оценки материально-производственных запасов

Организация ведет учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Для целей бухгалтерского учета 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:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия некомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

2.4. Учет доходов

Общество отражает выручку согласно ПБУ 9/99. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.5. Учет расходов.

Расходы Общества принимаются к учету в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету и подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- управленческие расходы;
- прочие расходы.

В составе прочих расходов Общества признаются расходы от продажи валюты, выбытия основных средств и материально-производственных запасов, курсовая разница.

2.6. Порядок учета кредитов и займов полученных

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);

дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;

суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);

иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов учитываются в составе прочих расходов в полной сумме в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства со сроком производства более 6-ти месяцев и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – долгосрочной

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляют:

Таблица №1

Контрагент / номер договора	Остаток задолженности на 31.12.2023	Срок возврата
МУРИНО 117 ООО		
М117/ПК/Л-37/ШК от 24.06.2022 Займ (б / %)	738 460,50	31.12.2024
ПОЛИС-ГРУПП ООО		
П-Г/ПК/2021-10-19/Л-6 от 19.10.2021(4,5%) займ	4 570 000,00	31.12.2024

СЗ М.СИТИ ООО		
М.СИТИ-ПК/СЗП18 от 27.11.2023 (без %)займ	414 800 000,00	31.12.2024
М.Сити/ПК/РКД-ПН/2023 от 05.07.2023 (б / %) займ	603 636 653,46	31.12.2024
М.С-ПК/01/03/2023 от 01.03.2023 (без %)займ	624 628 000,00	31.12.2024
М.СИТИ/ПК/2023-03-09 от 09.03.2023 (без %)займ	254 045 000,00	31.12.2024
Итого	1 902 418 113,96	

2.7. Учет финансовых вложений.

Организация ведет учет финансовых вложений в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений, проводится проверка на обесценение активов, по которым не определяется рыночная стоимость, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Данные об участии Организации в уставном капитале других организаций отражены в таблице:

Таблица № 2

Контрагенты	Сумма вложений, руб.
-------------	----------------------

МУРИНО 117 ООО	15 000,00
СЗ "ЛАВР" ООО	10 000,00
СЗ "ПОЛИС 11" ООО	10 000,00
СЗ "ПОЛИС 12" ООО	10 000,00
СЗ "ПОЛИС 18" ООО	10 000,00
СЗ "ПОЛИС ЮЖНЫЙ 13" ООО	10 000,00
СЗ "ПРИМОРСКИЙ-34" ООО	10 000,00
СЗ М.СИТИ ООО	20 000,00
СЗ П 204 ООО	10 000,00
СЗ ПОЛИС ГОРСКАЯ	10 000,00
СЗ ПОЛИС ЛИГОВСКИЙ ООО	10 000,00
СЗ ПОЛИС НОВОСАРАТОВКА ООО	10 000,00
СЗ ПОЛИС НОВОСЕЛЬЕ ООО	10 000,00
СЗ ПОЛИС ПОРОШКИНО ООО	10 000,00
СЗ ПОЛИС ЮЖНЫЙ 15-31 ООО	10 000,00
Итого	165 000,00

Данные о наличии и движении финансовых вложений в виде займов представлены в таблице:

Таблица № 3

Заемщик / договор	Срок возврата	Сумма задолженности на 31.12.2023
СЗ ПОЛИС НОВОСАРАТОВКА ООО		
ПКЛП10 от 18.08.2021 (4,33%) (ЗУ) займ	31.12.2026	110 000 000,00
СЗ ПОЛИС НОВОСЕЛЬЕ ООО		
ПКЛПН (3,67%) от 28.06.2021 займ	30.06.2029	100 500 000,00
ПКЛПН-КД (4,5%) от 04.10.2021 займ	30.06.2029	5 611 305,50

2.8. Учет беспроцентных займов.

В соответствии с п.2. ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н для целей настоящего Положения для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Беспроцентные займы не отвечают данному понятию, поэтому отражены в составе строк бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы», либо «Дебиторская задолженность» (в зависимости от срока погашения).

Согласно п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность», утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н, в бухгалтерском балансе активы и обязательства должны подразделяться в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного

цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Информация по беспроцентным займам представлена в таблице:

Таблица № 4

Заемщик /договор	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2023, руб.	Отражение в балансе, строка
Горобец Марина Владимировна			
ПК-ГМ/01/03/2023 от 01.03.2023 МС	31.12.2023	124 925 600,00	1230
Дениченко Владимир Алексеевич			
ПК-ДВ/01/03/2023 от 01.03.2023 МС	31.12.2023	62 462 800,00	1230
Кожаров Пазел Александрович			
ПК-КП/01/03/2023 от 01.03.2023 МС	31.12.2023	62 462 800,00	1230
МЕРИДИАН ООО			
ПК/М/Л-3 от 08.07.2022 (без %) Займ	30.06.2025	14 403 000,96	1190
ПК/М/Л-7 от 25.05.2022 (без %) Займ	31.12.2025	24 778 540,00	1190
ПК/М/Л-8 от 30.05.2022 (без %) Займ	31.12.2025	21 331 160,00	1190
ПОЛИС-ГРУПП ООО			
ПК-П-Г/03/04/2023 от 03.04.2023(без %) займ	30.04.2026	127 069 682,40	1190
СЕГМЕНТСТРОЙ ООО			
ПК/СС/2022-06-24/НС от 24.06.2022 (без %) займ	31.12.2026	26 313 074,70	1190
СЗ ЛАВР ООО			
ПК/ЛАВР/Л-3 от 18.07.2022 займ (без %)	01.08.2027	250 000,00	1190
ПК/ЛАВР/Л-3/КД от 08.07.2022 займ (без %)	01.08.2027	23 106 300,62	1190
ПК/ЛАВР/Л-37/ШК/ЗАВ от 18.07.2022 займ (без %)	01.08.2027	738 460,50	1190
ПК/ЛАВР/Л-38/ДОУ/ЗАВ от 18.07.2022 займ (без %)	01.08.2027	226 764,00	1190
ПК/ЛАВР/Л-7/НПО-СЗЛ от 18.07.2022 займ (без %)	01.08.2027	579 600,00	1190
ПК/ЛАВР/Л-8/НПО-СЗЛ от 18.07.2022 займ (без %)	01.08.2027	508 200,00	1190
СЗ ПОЛИС 12 ООО			
ПК/П12-3У от 08.07.2022 г (без %) займ	31.12.2028	51 358 813,00	1190
ПК/П12/2023-07-12 от 12.07.2023 г (без %) займ	31.12.2024	280 000,00	1230
СЗ ПОЛИС 18 ООО			
ПК-П18/28/08/2023 от 28.08.2023 г. займ (без %)	30.11.2024	500 000,00	1230
ПК-СЗП18/2023 от 27.11.2023 г займ (без %)	31.12.2024	414 800 000,00	1230
ПК-СЗП18/2023-ИПЛ от 26.12.2023	31.12.2027	2 500 000,00	1190
ПК/П18-3У от 08.07.2022 г займ (без %)	30.09.2027	28 641 187,00	1190
СЗ ПОЛИС ГОРСКАЯ			

ПК/П14/2021-12-02 от 02.12.2021 (без %)займ	31.12.2025	95 000 000,00	1190
ПК-ПГ/28/08/2023 от 28.08.2023 г. (без %) займ	30.11.2024	200 000,00	1230
ПК/СЗПГ/2023-03-09 от 09.03.2023 г. (без %) займ	31.12.2025	300 000,00	1190
СЗ ПОЛИС ЛЕНСОВЕТОВСКИЙ ООО			
ПК-ПЛн/28/08/2023 от 28.08.2023 г. (без %) займ	30.11.2024	250 000,00	1230
СЗ ПОЛИС ЛИГОВСКИЙ ООО			
ПК-ПЛ/28/08/2023 от 28.08.2023 г. (без %) займ	30.11.2024	300 000,00	1230
ПК/П16/2022-01-24 от 24.01.2022 (б/%) займ	31.12.2025	550 000 000,00	1190
ПК/ПЛ/2022-04-28/АГО от 28.04.2022 (без %) займ	29.12.2026	500 000,00	1190
СЗ ПОЛИС НОВОСАРАТОВКА ООО			
ПК-ПНр/28/08/2023 от 28.08.2023 (без %) займ	30.11.2024	200 000,00	1230
ПК/П10 от 22.12.2021 (без %) (Руссл) займ	31.12.2026	1 000 000,00	1190
ПК/ПН от 18.04.2022 (без %) (ЗУ) займ	30.06.2028	100 000 000,00	1190
ПК/ПН/2022-04-28 от 28.04.2022 (без %) (МС СПб) займ	28.03.2030	7 297 740,58	1190
ПК/ПН/2022-05-18 от 18.05.2022 (без %) (Руссл) займ	30.12.2026	3 000 000,00	1190
ПК/ПН/2022-07-18 от 18.07.2022 (без %) (ОХР) займ	30.06.2026	550 000,00	1190
ПК/ПН/ИПК-2023 от 12.07.2023 (без %) займ	31.12.2024	6 205 328,86	1230
ПК/ПН/КД-С1 от 08.07.2022 (без %) (Комисс) займ	30.12.2026	2 688 070,00	1190
ПК/ПН/КД-С2 от 27.10.2022 (без %) (Комисс) займ	30.12.2026	441 466,27	1190
ПК/ПН/РКД-2023 от 07.07.2023 (без %)займ	31.12.2026	597 431 324,60	1190
СЗ ПОЛИС НОВОСЕЛЬЕ ООО			
ПК-ПН/ОР от 26.09.2022 г. (без %) займ офис	28.03.2028	592 045,61	1190
ПК/ПН-КД-С2 от 14.12.2021 (без %) займ	28.03.2028	1 513 777,68	1190
ПК/ПН-КД-С3 от 09.09.2022 г. займ (без %%)	28.12.2026	29 080 406,22	1190
СЗ ПОЛИС ПОРОШКИНО ООО			
ПК-Пр/28/08/2023 от 28.08.2023 займ (без %)	30.11.2024	250 000,00	1230
ПК/ПП/АД-ЗУ/2022-02-24 от 24.02.2022 займ (б/%)	31.12.2026	6 470 000,00	1190
ПК/ПП/ЗУ/2022-02-22 от 22.02.2022 займ (без %)	31.12.2026	72 275 000,00	1190
СЗ ПОЛИС ЮЖНЫЙ 13 ООО			
ПК/ПЮ13/2023-06-16 от 16.06.2023 займ (без %)	31.12.2024	350 000,00	1230
Субботенко Дмитрий Виленович			
ПК-СД/01/03/2023 от 01.03.2023 МС	31.12.2023	374 776 800,00	1230

2.9. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств выданных авансов), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют действовавших 31.12.2022 г. Курсы валют составили на эту дату 70,3375 рублей за 1 доллар США (31.12.2021 г. -74,2926 рублей за 1 доллар США).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В 2023 году основным доходом Организации являлись дивиденды, полученные от участия в других организациях.

Сумма полученных дивидендов составила 3 500 517,6 тыс. руб.

Прочий внереализационный доход – 82,0 тыс. руб.

В 2023 году Организацией были начислены проценты:

по договорам займа в сумме 8 703,9 тыс. руб. ;

по депозитам 5 477,7 тыс. руб.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ВЗАМОЗАВИСИМЫХ ЛИЦАХ.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество, могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, которые участвуют в совместной деятельности.

В 2022 году Организация признает связанными сторонами юридические лица, в которых участвует в уставном капитале (информация отражена в таблице №2 данных пояснений), а также участников Организации (отражены в разделе 1.1. данных пояснений).

Операции со связанными сторонами связаны с предоставлением займов, информация о которых представлена в таблице №№ 1,3,4.

ООО «Бизнес Полис» (единоличный исполнительный орган) оказывает услуги по договорам управления. Стоимость услуг составляет 10 тыс. руб. в мес. Задолженность Организации на 31.12.2023 составляет 10 тыс. руб.

В 2023 году Организацией были получены дивиденды от ООО «Мурино 117» в размере 699 117,6 тыс. руб.

В 2023 году Организацией были получены дивиденды от ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «М.СИТИ»» в размере 2 801 400,0 тыс. руб. (налог на прибыль был удержан при выплате).

Также в 2023 году Организация распределила дивиденды в сумме 3 291 517,6 тыс. руб. Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2023. отсутствует.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) нет.

6. ИНЫЕ СОБЫТИЯ, ПОДЛЕЖАЩИЕ РАСКРЫТИЮ

В 2023 года Общество осуществляло свою хозяйственную деятельность в условиях проведения специальной военной операции на территории Украины и дальнейшего расширения санкций властями США, Великобритании и ЕС против некоторых российских официальных лиц, компаний, государственных органов, включая Центральный Банк России.

Общество подтверждает, что выявленные события не оказали негативного влияния на текущее финансовое положение Общества. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Государственная помощь в 2023 году и в 2022 году отсутствовала. Условные факты хозяйственной жизни в 2023 году и в 2022 не установлены.

Общество не участвует в судебных делах и претензионных разбирательствах, которые могут оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год, закончившийся 31 декабря 2023 года, включительно, а также на перспективы осуществления деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор
управляющей организации
ООО "Бизнес Полис Капитал"
ООО "ПОЛИС КАПИТАЛ"
31.03.2024



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Шергин Д.И.", written over a horizontal line.

Шергин Д.И.