ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ТРОИЦКИЙ"
ЗА 2023 ГОД

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "ТРОИЦКИЙ" за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.
Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 25 марта 2024 года.

1. Организация и виды деятельности

Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью "ТРОИЦКИЙ" (далее по тексту «Общество») учреждено общество с ограниченной ответственностью 26.11.2019 (Решение единственного учредителя от 26.11.2019 №01/2019)

Краткое наименование Общества: ООО "ТРОИЦКИЙ"

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 02.12.2019 года, выдано Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Основной государственный регистрационный номер 1197746702691.
Уставный капитал Общества на 31.12.2023 составляет 10 тыс. руб.

Место нахождения Общества

129090, Москва г, пер Троицкий 1-й, д. 12, этаж 2, ком. 4

Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: Генеральный директор – Смакова Екатерина Александровна. Сведения об основном месте работы, должность: АО «РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ», руководитель юридического департамента. В течение отчетного года изменений в составе ЕИО не зарегистрировано.

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 0,00%.
Назначен решением Единственного участника 26.11.2019 №01/2019, Приказ о вступлении в должность №19Т/01-одп от 02.12.2019 г.)

Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2023 г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Таблица 1.
Владельцы долей

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	АО "РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ" ИНН 9702027218	100% уставного капитала Общества

Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

По итогам работы за 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 1 человек - внешний совместитель на ставке 0,1.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся 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. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие ОС к учету:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5 000 000 руб.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

(Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008)

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

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

Иные основные средства, в том числе ОС, которые соответствуют критериям доходных вложений в материальные ценности, но не признаются инвестиционной недвижимостью, отражаются на отдельном субсчете счета 01 "Основные средства".

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. НМА амортизируются линейным способом

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

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы» запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производится по скользящей средней себестоимости

С 01.01.2021г.в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» изменены правила учета следующих предметов:

- спец. оснастка, специальная и форменная одежда сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей квалифицируются в качестве объектов основных средств и подлежат учету в порядке, установленном для основных средств (до 01.01.2021г. такие предметы квалифицировались в качестве запасов и учитывались на счете 10 «Материалы»);

- стоимость специальной и форменной одежды сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей, списывается единовременно при передаче в использование (до 01.01.2021г. стоимость таких предметов погашалась линейным способом).

Учет специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев не менялся, специальная одежда учитывалась в составе материалов и ее стоимость единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

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 06.10.2008 № 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от сдачи в аренду недвижимого имущества. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы, накопленные

на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж"). Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывается нарушение должником сроков исполнения Обязательства.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Обществом применяются:

- учет запасов в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». В связи с чем, незавершенное производство включается и отражается в бухгалтерской отчетности в составе запасов.
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»;

Изменения в учетной политике на 2024 год

Обществом принято решение о переходе на ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.01.2024 года.

Общество считает, что изменения в учетной политике в связи с введением данного стандарта не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Остаточная стоимость основных средств, отраженная по статье 1150 «Основные средства» и составляла на 31 декабря 2023 – 81 386,00 тыс. руб., на 31 декабря 2022 -99 827 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. – 103 642 тыс.руб., 2020 г. соответственно равны 107 457 тыс. руб.

Амортизация по таким объектам начисляется линейным способом в общеустановленном порядке.

Объекты, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- транспортные средства;

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, независимо от стоимости отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств
Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.
В целях исполнения требований пункта 38 ФСБУ 6/2020 по состоянию на 31.12.2023 была проведена проверка основных средств (нежилое здание, расположенное по адресу: 129090, Москва г, пер Троицкий 1-й, д. 12) на обесценение. Размер обесценения составил 24 343 тыс.руб.

Таблица 2

Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	**110 000**	**(10 173)**	**-**	**-**	**-**	**(3 815)**	**-**	**-**	**-**	**110 000**	**(13 988)**
	за 2022г.	**110 000**	**(6 358)**	-	-	-	**(3 815)**	-	-	-	**110 000**	**(10 173)**
в том числе: Здания	за 2023г.	110 000	(10 173)	-	-	-	(3 815)	-	-	-	110 000	(13 988)
	за 2022г.	110 000	(6 358)	-	-	-	(3 815)	-	-	-	110 000	(10 173)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств, отраженные в составе Прочих внеоборотных активов, стр. 1190	за 2023г.	**13 098**	**(277)**	**-**	**-**	**-**	**(232)**	**-**	**-**	**-**	**10 853**	**(509)**
	за 2022г.	**13 098**	-	-	-	-	**(277)**	-	-	-	**13 098**	**(277)**
в том числе: Другие виды основных средств (ПИА Арендованное имущество) стр. 1190	за 2023г.	13 098	(277)	-	-	-	(232)	-	-	-	10 853	(509)
	за 2022г.	13 098	-	-	-	-	(277)	-	-	-	13 098	(277)

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.	-	9 717	-	-	9 717
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Застройка 1-й Троицкий пер.	5241	за 2023г.	-	9 717	-	-	9 717
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. 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	99 675	99 675	-
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	-	-	-

5 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов (далее – «НМА») учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.
Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости.

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют нематериальные активы. Амортизация нематериальных активов не начислялась.
Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

Таблица 3
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода
					Выбыло					Переоценка		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются за балансом в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

6 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- Равномерный.

Таблица 4
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	-	-	-
Иные прочие внеоборотные активы ППА арендованное имущество	10 344	12 822	13 098
Всего	**10 344**	**12 822**	**13 098**

7 Запасы, налог на добавленную стоимость

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.
В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы» запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
Списание стоимости запасов при их выбытии производится по скользящей средней себестоимости
С 01.01.2021г.в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» изменены правила учета следующих предметов:

- спец оснастка, специальная и форменная одежда сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей квалифицируются в качестве объектов основных средств и подлежат учету в порядке, установленном для основных средств (до 01.01.2021г. такие предметы квалифицировались в качестве запасов и учитывались на счете 10 «Материалы»);

- стоимость специальной и форменной одежды сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей, списывается единовременно при передаче в использование (до 01.01.2021г. стоимость таких предметов погашалась линейным способом).

Учет специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев не менялся, специальная одежда учитывалась в составе материалов и ее стоимость единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

По состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022, на 31.12.2021 показатель строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса равен 0,00 тыс. рублей.

В 2021-2023 годах запасы в залог не передавались.

Показатель строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на 31.12.2023 равен 80,00 тыс. руб., на 31.12.2022 0,00 тыс. руб., на 31.12.2021 33,00 тыс. руб.

8 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.
Финансовые вложения при принятии к учету оценивались Обществом по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивались по рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Отражение операций по совместной деятельности не осуществлялось в связи с отсутствием деятельности.

В 2023 году осуществлялись операции по размещению Депозитных вкладов.
Вклады в имущество, а также иные инвестиции с целью улучшения финансового состояния (финансовая помощь, безвозмездная передача активов и т.д.) Общества, не осуществлялись.
Резервы под обесценивание финансовых вложений не создавались.

Информация о совместной деятельности

В Общество совместная деятельность не осуществляется.

Таблица 5
Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Финансовые вложения

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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011[1].

Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 6
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря2021 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	**3 967**	**79**	**594**
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Расчетный счет	67	79	594
Депозитные счета	3 900	-	-

[1] Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

10 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

В 2023 году Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 7

Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах (тыс.руб.)

Дебиторская и кредиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолже-нность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолже-нность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	7 463	-	1 030	-	(7 448)	(1)	-	-	-	-	1 044	-
	5530	за 2022г.	7 208	-	265	-	(10)	-	-	-	-	-	7 463	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	249	-	768	-	(239)	-	-	-	-	-	779	-
	5531	за 2022г.	55	-	203	-	(9)	-	-	-	-	-	249	-

Авансы выданные	5512	за 2023г.	6 763	-	261	-	(6 758)	(1)	-	-	-	-	265	-
	5532	за 2022г.	6 701	-	62	-	-	-	-	-	-	-	6 763	-
Прочая	5513	за 2023г.	451	-	-	-	(451)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	452	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	451	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	7 463	-	1 030	-	(7 448)	(1)	-	-	-	-	1 044	-
	5520	за 2021г.	7 208	-	265	-	(10)	-	-	-	-	-	7 463	-

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Таблица 8

Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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.	96 742	84 610	10 348	(46 797)	-	-	-	-	144 903
	5571	за 2022г.	92 396	-	4 349	(3)	-	-	-	-	96 742
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	83 647	84 610	10 348	(44 547)	-	-	-	-	134 058
	5573	за 2022г.	79 298	-	4 349	-	-	-	-	-	83 647
прочая (стр.1450)	5554	за 2023г.	13 095	-	-	(2 250)	-	-	-	-	10 845
	5574	за 2022г.	13 098	-	-	(3)	-	-	-	-	13 095
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	42 522	287	-	(42 296)	-	-	-	-	513
	5580	за 2022г.	44 128	11	4	(1 621)	-	-	-	-	42 522
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	106	-	-	(106)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	212	287	-	-	-	-	-	-	499
	5583	за 2022г.	656	(4)	4	(444)	-	-	-	-	212
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	42 295	-	-	(42 295)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	43 366	-	-	(1 071)	-	-	-	-	42 295
прочая	5566	за 2023г.	15	-	-	(1)	-	-	-	-	14
	5586	за 2022г.	-	15	-	-	-	-	-	-	15

В составе Долгосрочной кредиторской задолженности показаны прочие обязательства (расчеты по аренде) Общества, отраженные в строке 1450 бухгалтерского баланса.

Привлекаемые в 2023 году Организацией долгосрочные и краткосрочные заемные средства, отражены в таблице 8.

11 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Операции, связанные с конвертацией валюты отсутствуют.

12 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 9
Расчеты с бюджетом (тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	-	-	-
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	-
Налог на прибыль	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Задолженность по страховым взносам	-	-	-
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	**499**	**212**	**656**
Налог на добавленную стоимость (НДС)	14	115	247
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на имущество	482	97	409
Прочая задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Задолженность по страховым взносам	3	-	-

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 2021 г. и 2020 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.
Дебиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам отражается Обществом по строке 1260 «Прочие оборотные активы».
Положительное сальдо по Единому налоговому счету Общество учитывает в составе Дебиторской задолженности по строке 1230.

13 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 10 тыс.руб.
Величина Уставного капитала на 31 декабря 2023 г. не менялась, по состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества составлял 10 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2023 г., 2022 г., 2021 г. составляли соответственно (38 906) тыс. руб., (15 250) тыс. руб., (9 552) тыс. руб

14 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)[2]. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Таблица 10
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период 2023 г.	За предыдущий период 2022г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	6 103	3 404
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(8 316)	(5 221)
Валовая прибыль	(2 213)	(1 817)

[2] утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(222)	(227)
Прибыль (убыток) от продаж	(2 435)	(2 044)
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	(2 077)	(5 078)
Прочие доходы	2	15
Прочие расходы	(24 804)	(11)
Прибыль(убыток) до налогообложения	(29 314)	(7 118)
Налог на прибыль, в т.ч.	5 843	1 424
Текущий налог на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль	5 843	1 424
Прочее	(185)	(4)
Чистая прибыль (убыток)	**(23 656)**	**(5 698)**

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.
Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме и/или величине кредиторской задолженности.
Затраты на выполнения работ (оказание услуг) учитываются на счете 20 «Основное производство».
Управленческие расходы Общества учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет счета учета реализации.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением учредителей Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, отражается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В 2023 году прибыль прошлых периодов не распределялась.
На конец отчетного периода непокрытый убыток составил 38 916 тыс. руб., на 31.12.2022 показатель был равен 15 260 тыс. руб.

15 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете Общества отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию Постоянных налоговых доходов и расходов и Отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В состав движения отложенных налогов, отраженного по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль», дополнительно включаются суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 11
Изменения отложенных налоговых активов и обязательств (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период 2023 г.	За предыдущий период 2022г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(29 314)	**(7 118)**
Налог на прибыль (стр.2410), в т.ч.:	5 843	1 424
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-	-
Текущий налог на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль	5 843	1 424
Прочее	(185)	(4)

16 Обеспечения обязательств

В компании на 31.12.2023 отсутствуют выданные обеспечения обязательств и платежей.

17 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Чистый убыток Общества за 2023 год составил 23 656 тыс.руб.

По итогам работы за 2023 год Общество не производило выплату дивидендов.

18 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты продолжается рост геополитической напряженности, введены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации и ряда российских компаний, банков и физических лиц. Сохраняется существенная волатильность на фондовых и валютных рынках.
Ожидается, что данные события могут оказывать влияние на деятельность российских предприятий и организаций в различных отраслях экономики.
Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

19 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

Резервы, условные и оценочные обязательства не являются безусловными юридическими обязательствами ООО «ТРОИЦКИЙ».
Резервы в предстоящих расходов 2023сформированы. Сумма резервов по состоянию на 31.12.2023 равна 14 тыс. рублей., на 31.12.2022 15 тыс. руб., на 31.12.2021 0,00 тыс. руб.

20 Информация по судебным делам

Судебные разбирательства, в том числе способные оказать существенное влияние на финансовое положение, на отчетную дату у Общества отсутствуют.

21 Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору ООО «ТРОИЦКИЙ»;

Информация по выплатам основному управленческому персоналу (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный период 2023 г.	За предыдущий период 2022г.
Краткосрочные вознаграждения:	**139**	**139**
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц),* другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	139	139
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные вовнебюджетные фонды РФ	37	40

Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

В данном разделе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими или физическими лицами).

Таблица 17

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ» (тыс.руб.)

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в устав-ном капитале
1	АО"РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ" ИНН 9702027218	РФ, г. Москва	Участник ООО «ТРОИЦКИЙ»	ДКП	100 %
2	Смакова Екатерина Александровна ИНН 770104452213	РФ, г. Москва	Генеральный директор ООО «ТРОИЦКИЙ»	Трудовой договор	
3.	Моносов Андрей Леонидович ИНН 771820404824	РФ, г. Москва	Акционер (бенефициар) АО"РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ"	ДКП	50 %
4.	Моносова Марина Германовна ИНН 771806742437	РФ, г. Москва	Акционер (бенефициар) АО"РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ"	ДКП	50%

5	Канищева Светлана Владимировна ИНН 771308281381	РФ, г. Москва	Генеральный директор АО «РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ»	Трудовой договор	

Компании, контролируемые ООО "ТРОИЦКИЙ" по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют

22 Информация по прекращаемой деятельности

У Общества нет информации по прекращаемой деятельности, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

23 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

С учетом экономических санкций применяемых третьими странами в связи с проводимой Российской Федерацией СВО, руководством Общества был разработан план по обеспечению непрерывной деятельности Общества, исходя из существующих и актуальных угроз, который в дальнейшем обеспечит стабильную работу Общества, а также разработаны процедуры, которые обеспечат выживание Общества в случае ухудшения финансово-экономических показателей деятельности.

Общество стремится сохранить договорные отношения как с постоянными, так и с новыми покупателями и партнерами, что позволит исключить возникновение негативных последствий после возможного снижения спроса на услуги, оказываемые Обществом и сохранить оптимальный уровень дохода.

На 2024 год сформирован бюджет движения денежных средств с учетом исполнения всех обязательств перед кредиторами и своевременного перечисления платежей в бюджет и внебюджетные фонды, своевременной выплатой заработной платы трудовому коллективу.

Общество выполняет все обязательства по налогам и сборам (отсутствуют претензии, связанные с недоимкой или недоисчислением). Законодательно установленная отчетность представляется в установленные сроки. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Общество подтверждает свою деятельность и планирует в последующем получение прибыли.

24 Сопутствующая информация

Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Страхование

В 2023 Общество не страховало собственную гражданскую ответственность, ответственность перед третьими лицами. Однако, на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

Управление рисками

В соответствии с ПЗ-9/2012 Минфина РФ рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют и иных рыночных и экономических факторов.
На сегодняшний день, в условиях экономических санкций против нашей страны, этот вид риска может иметь существенное значение.
Общество является организацией, имеющей подписанные контракты в российских рублях и в твердой цене, подобный контракт может нести в себе риск потенциального убытка. Однако, оценивая уровень чистых активов Общества на отчетную дату, а также затраты которые на дату составления отчетности были уже произведены, учитывая обратную зависимость между обеспеченностью материальными ресурсами и уровнем риска по исполняемым договорам риск потенциального убытка оценивается как незначительный.

Генеральный директор
ООО «ТРОИЦКИЙ» Е. А. Смакова

«25» марта 2024 года