

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2023 год

29.03.2024г.

Общие сведения

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «НОРД ЭССЕТС»

ИНН 9701047758 КПП 770301001

Юридический адрес:

123112, РФ, г. Москва, Пресненская набережная, дом 8, строение 1, этаж/комната/помещение 10/29.

Зарегистрировано 18 августа 2016 г. ОГРН 1167746777813.

Среднесписочная численность за 2023 год - 2 человек.

Численность работающих на 31.12.2023, включая внешних совместителей, 4 человек.

Уставный капитал и на отчетную дату составляет - 10 000,00 руб.

Участники:

- АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПРОГРЕСС» ИНН 7734463823 КПП 773401001 ОГРН 1227700728012

123098, Г.МОСКВА, ВНУТРИГОРОДСКАЯ ТЕРРИТОРИЯ (ВНУТРИГОРОДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ) ГОРОДА ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗНАЧЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЩУКИНО, УЛ ГАМАЛЕИ, Д. 19, К. 2, ПОМЕЩ. 1/1, КОМ. 2, ОФИС 38.

Доля владения – 50%

- АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «СТРОЙКОМПЛЕКС» ИНН 9706040259 ОГРН 1237700911623 119180, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЯКИМАНКА, УЛ БОЛЬШАЯ ПОЛЯНКА, Д. 51А/9, ПОМЕЩ. 1/1/8

Доля владения – 50%.

Генеральный директор Общества – Щербаченко Александр Александрович.

Основные виды деятельности:

68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

В 2017 году ООО «НОРД ЭССЕТС» заключила с ГУП г. Москвы «ДЭЗ, ИСК» четыре договора купли-продажи нежилых и жилых помещений с обязательством проведения работ по восстановлению и приобрела нежилые и жилые помещения по адресам: ул. Остоженка, д. 8, строения 1,2,3, ул. Большая Серпуховская, д.44, ул. Большая Серпуховская, д.50/2, 6-й Ростовский пер., д.4А. До момента исполнения обязательств по восстановлению помещения находятся в залоге у продавца.

Помещения на момент приобретения и в соответствии с договорами пригодны к эксплуатации не были, были поставлены на учет в качестве объектов незавершенного строительства до момента полного восстановления объектов и приведения их в состояние, пригодное для эксплуатации. В соответствии с техническими заданиями и графиками работ, зафиксированным в договорах, в 2022 году проводились работы по восстановлению помещений.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, Положения по ведению бухгалтерского

учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н и иными нормативными актами.

Прекращение или существенное сокращение деятельности ООО «НОРД ЭССЕТС» не планируется.

1. Внеоборотные активы:

Основные средства (стр. 1150):
Офисное оборудование - 19 тыс. руб.

2. Оборотные активы

2.1 Запасы (стр. 1210)

Непригодные к введению в эксплуатацию, требующие длительного цикла работ по восстановлению жилые и нежилые здания и помещения стоимостью на 31.12.2023г. 1 039 501 тыс. руб.

2.2 НДС по приобретенным ценностям строка (1220) в сумме 716 тыс. руб. будет предъявлен к возмещению в течение периода, определенного Налоговым кодексом РФ.

2.3 Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) - (стр. 1230)

По состоянию на 31.12.2023 г

- авансы выданные – 45 тыс. руб.
 - переплата в бюджет по страховым взносам – 18 тыс. руб.
 - проценты по выданным займам – 17 889 тыс. руб.
 - прочее – 351 тыс. руб.
- ИТОГО по строке 1230: 18 303 тыс. руб.

Движение дебиторской задолженности отражено в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

2.4 Финансовые вложения и денежные средства

Финансовые вложения (за исключением денежных средств) – (стр. 1240):

На 31.12.2023 г. предоставленные займы составляют 64 711 тыс. руб.
АО «МПСИ» по договору №НЭ/МПСИ-24/03-2021(7,2%) от 24.03.2021г. – 15 003 тыс. руб.
ООО «ЭССЕНТИЯ» по договору № НЭ/ЭС-02/02-2021 от 02.02.2021(7,2%) – 49 708 тыс. руб.

3. Капитал и резервы

3.1 Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества (10 тыс. руб.).
Уставный капитал оплачен полностью денежными средствами.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества чистые активы составили – 204 101 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества чистые активы составили отрицательную сумму – 216 183 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества чистые активы составили отрицательную сумму – 149 295 тыс. руб.

4. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

4.1 Долгосрочные обязательства

Заемные средства (стр. 1410): на 31.12.2023 г. 519 449 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе задолженность по займам отнесена к долгосрочным, если срок погашения их на момент составления отчетности больше 12 месяцев. Задолженность отражается вместе с процентами, причитающимися к уплате на отчетную дату в связи с тем, что условиями договоров предусмотрено погашение процентов вместе с суммой основного долга.

4.2 Краткосрочные обязательства

Заемные средства (стр. 1510): на 31.12.2023 г. – 444 616 тыс. руб.

По данной строке отражены:

- задолженность Общества по займам, предоставленным Обществу АО «ПРОГРЕСС». размер процентов – 12 % годовых, в сумме 444 616 тыс. руб.

- задолженность по займу, предоставленному Обществу Ромелдако Лимитед по Договору займа № Договор займа 26-04/2017(12%) от 26.04.2017 до 26.04.2022. переуступленному АО Прогресс в сумме 444 616 тыс. руб. Проценты по данному займу не начисляются.

В бухгалтерском балансе задолженность по займам отнесена к краткосрочным, если срок погашения их на момент составления отчетности до 12 месяцев включительно. Задолженность отражается вместе с процентами, причитающимися к уплате на отчетную дату в связи с тем, что условиями договоров не предусмотрена ежемесячная выплата начисленных процентов.

Заемные средства, полученные от нерезидентов, не попадают под условия контролируемой задолженности.

Всего за отчетный период было начислено процентов по заемным обязательствам всех видов за 2023 год – 4 596 тыс. руб.

Отражено в составе прочих расходов:

- проценты по займам – 4 596 тыс. руб.

Все заемные средства полностью получены согласно заключенным договорам.

5. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

По состоянию на 31.12.2023г. составляет 3 922 тыс. руб.

Движение кредиторской задолженности отражено в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

6. Оценочные обязательства (стр. 1540)

По состоянию на 31.12.2023 г. составляют 2 943 тыс. руб. и состоят из оценочных обязательств по оплате отпусков сотрудника Общества.

7. Доходы и расходы (Отчет о финансовых результатах)

В 2023 и 2022 годах у организации не было выручки. Управленческие расходы, произведенные в течение отчетного периода и связанные с содержанием административно-хозяйственного персонала составили в 2023 году – 11 255 тыс. руб.

В том числе затраты на оплату труда управленческого аппарата в 2023 году составили 4 152 тыс. руб.

7.1. Проценты к получению (стр. 2320)

За 2023 год – 5 863 руб. начислены по договорам краткосрочных займов, отраженных в п.2.2 текущих пояснений

7.2 Проценты к уплате (стр.2330):

По стр. 2330 (проценты к уплате) отражены проценты к уплате, начисленные за 2023 год – 0 тыс. руб.

7.3 Прочие расходы (стр. 2350):

В составе прочих расходов Общества (стр.2350) признаны:

Наименование расхода	2022 год	2023 год
Расходы на услуги банков	75 тыс. руб.	53 тыс. руб.
Налог на имущество	8 853 тыс. руб.	9 253 тыс. руб.
Списание товара	44 тыс. руб.	0 тыс. руб.
Госпошлина	33 тыс. руб.	9 тыс. руб.
Курсовые разницы	244 479 тыс. руб.	0 тыс. руб.
Прочие расходы		236 тыс. руб.
ИТОГО ПРОЧИХ РАСХОДОВ	258 807 тыс. руб.	9 551 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражены свернуто.

8. Налог на прибыль

8.1 Прибыль до налогообложения отчетного периода (стр. 2300) – (14 943) тыс. руб. (за 2022 год – 354 445 тыс. руб.)

8.2 Отложенный налог на прибыль составляет (стр.2412) – 2 861 тыс. руб. (за 2022 год – 12 273 тыс. руб.) в расчет принят налоговый убыток, образовавшийся ввиду того, что получение налоговой прибыли организацией запланировано на отдаленную перспективу.

8.3 Текущий налог на прибыль (стр. 2411) – 0 руб. (за 2021 год – 0 руб.)

8.4 Чистая прибыль (Убыток) за 2023 г. (стр. 2400) – (12 082) тыс. руб. (За 2022 год – 366 718 тыс. руб.)

9. Информация о событиях после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты и до даты подписания отчетности, которые могли оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации за 2023 год, отсутствуют.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства;
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.
- учтенные до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты.

Прекращение или существенное сокращение деятельности ООО «НОРД ЭССЕТС» не планируется.

Организация не являлась участником договоров о совместной деятельности.

11. Информация о связанных сторонах ООО «НОРД ЭССЕТС»

Генеральный директор ООО «НОРД ЭССЕТС» - Щербаченко Александр Александрович (единоличный исполнительный орган).

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «СТРОЙКОМПЛЕКС» - участник Общества с долей 50%.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПРОГРЕСС» - участник Общества с долей 50%.

Операции, проводимые со связанными сторонами:

N п/п	Полное фирменное наименование (фамилия, имя, отчество) лица, являющегося связанной стороной	Основани е (основани я), в силу которого лицо признаетс я связанно й стороной	Дата наступления основания (оснований)	Операции, осуществленные со связанными сторонами (вид и реквизиты договора)
1.	АО «Прогресс»	Общество владеет 50 % акций	18.08.2016 г.	Договор займа № 26-04/2017(12%) от 26.04.2017 до 26.04.2022. Ромелдако Лимитед переуступлен АО Прогресс в сумме 444 616 тыс. руб. Сумма сделок в 2022 году -444 616 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2023 кредиторская задолженность по договорам займа в размере 444 616 тыс. руб.
2	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «СТРОЙКОМПЛЕКС»	Общество владеет 50% акций	11.03.2024г.	нет

11. О соблюдении принципа непрерывности деятельности

11.1 Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «НОРД ЭССЕТС» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

В настоящий момент менеджментом Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества.

По мнению менеджмента данные события не окажут существенного воздействия на деятельность Общества.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

11.2 В настоящее время, обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 с началом СВО наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц.

В связи с необходимостью защиты Российской Федерации, ее суверенитета и территориальной целостности, для обеспечения безопасности народов России, в сентябре 2022 года проведена частичная мобилизация граждан на военную службу.

Последствия данных событий для российской экономики имеют долгосрочный характер и вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество, поэтому сложно прогнозировать все последствия сложившейся экономической ситуации и ее влияние на деятельность Общества.

Однако, руководство проанализировало влияние вышеуказанных факторов на финансовые показатели Общества и утверждает:

- Общество не относится к организациям, против которых напрямую введены экономические санкции;
- деятельность Общества востребована,
- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не влияет на финансовое положение и результаты деятельности;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- частичная мобилизация и перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказали влияния на ведение деятельности.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и считает, что стабилизация ситуации в мире в 2024 году позволит сохранить финансовые показатели Общества, но не может с уверенностью гарантировать, что текущие оценки не будут отличаться от будущих фактических результатов.

Руководство оценивает, что вышеуказанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. У Руководства Общества не имеется сомнений в непрерывности его деятельности.

11.3 Общество считает, что при подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Данное утверждение основано на следующих основаниях:

ООО «НОРД ЭССЕТС» владеет 100 % пакетом акций АО «МПСИ». Экономические выгоды от данного актива (дивиденды) организация планирует получение в обозримом будущем, а именно через 5-7 лет с момента приобретения данного актива.

У Участников отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества у организации отсутствует кредиторская задолженность перед контрагентами, кроме задолженности по займам.

На основании вышесказанного бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год составлена из допущения непрерывности деятельности и оно способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

29.03.2024 г.



Щербаченко А.А.