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

Наименование показателя	Код	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	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Заворотний Игорь Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	3 099	(3 081)	3 102	(3 099)	3 092	(896)	-	-	-	3 102	(885)
	5210	за 2022г.	11 361	(10 496)	-	(8 262)	8 214	(799)	-	-	-	3 099	(3 081)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	3 099	(3 081)	-	(3 099)	3 092	(11)	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	11 361	(10 496)	-	(8 262)	8 214	(799)	-	-	-	3 099	(3 081)
Здания	5202	за 2023г.	-	-	3 102	-	-	(885)	-	-	-	3 102	(885)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	134 019	(63 672)	-	(134 019)	67 352	(3 680)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	134 019	(63 672)	-	(134 019)	67 352	(3 680)	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	70 347
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 _____ Заворотний Игорь Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	400	-	-	-	-	400	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права участника долевого строительства	5302	за 2023г.	-	-	400	-	-	-	-	400	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	186 411	(186 411)	-	186 411	(186 411)	-	-	-	-
в том числе: Займы	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	186 411	(186 411)	-	186 411	(186 411)	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	400	-	-	-	-	400	-
	5310	за 2022г.	186 411	(186 411)	-	186 411	(186 411)	-	-	-	-

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 _____ (подпись) Заворотний Игорь Дмитриевич (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	218	(218)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	8 718	(8 718)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	218	(218)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	8 718	(8 718)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель _____ Заворотний Игорь Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			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				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	318 241	(317 266)	117 928	-	(63 238)	-	52 197	-	-	-	372 931	(265 069)
	5530	за 2022г.	132 221	(124 503)	300 420	-	(114 400)	-	(192 763)	-	-	-	318 241	(317 266)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	17 584	(17 540)	863	-	(17 584)	-	16 677	-	-	-	863	(863)
	5531	за 2022г.	17 839	(17 765)	59	-	(314)	-	225	-	-	-	17 584	(17 540)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	134	-	-	-	(134)	-	-	-	134	(134)
	5532	за 2022г.	56	(1)	-	-	(56)	-	(1)	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	300 528	(299 726)	10 122	-	(45 654)	-	35 654	-	-	-	264 996	(264 072)
	5533	за 2022г.	113 797	(106 737)	300 232	-	(113 501)	-	(192 989)	-	-	-	300 528	(299 726)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2023г.	129	-	1 809	-	-	-	-	-	X	X	1 938	-
	5534	за 2022г.	529	-	129	-	(529)	-	-	-	X	X	129	-
Прочие внутригрупповые расчеты	5515	за 2023г.	-	-	105 000	-	-	-	-	-	X	X	105 000	-
	5535	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	318 241	(317 266)	117 928	-	(63 238)	-	52 197	X	-	-	372 931	(265 069)
	5520	за 2022г.	132 221	(124 503)	300 420	-	(114 400)	-	(192 763)	X	-	-	318 241	(317 266)

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	265 069	-	317 266	-	124 503	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	863	-	17 540	-	17 765	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	134	-	-	-	1	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5544	264 072	-	299 726	-	106 737	-

5.3. 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.	29 582	-	-	(29 582)	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	29 582	-	-	29 582
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	29 582	-	-	(29 582)	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	29 582	-	-	29 582
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	144 973	44 606	1 214	(144 647)	-	-	-	-	46 146
	5580	за 2022г.	439 212	101 608	(222)	(366 044)	-	(29 582)	-	-	144 973
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	371	43	-	(223)	-	-	-	-	191
	5581	за 2022г.	1 154	91	-	(874)	-	-	-	-	371
авансы полученные	5562	за 2023г.	177	20	-	-	-	-	-	-	197
	5582	за 2022г.	177	-	-	-	-	-	-	-	177
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	101 537	-	-	(101 537)	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	380	101 517	-	(360)	-	-	-	-	101 537
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	1 214	-	-	-	-	-	1 214
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	42 095	-	-	-	-	-	-	42 095
	5585	за 2022г.	318 031	-	(222)	(288 227)	-	(29 582)	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	42 888	2 048	-	(42 887)	-	-	-	-	2 049
	5586	за 2022г.	119 471	-	-	(76 583)	-	-	-	-	42 888
Расчеты с застройщиком	5567	за 2023г.	-	400	-	-	-	-	X	X	400
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	174 555	44 606	1 214	(174 229)	-	X	-	-	46 146
	5570	за 2022г.	439 212	101 608	(222)	(366 044)	-	X	-	-	174 555

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 _____ Заворотний Игорь Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	28	4 643
Прочие затраты	5650	695	17 686
Итого по элементам	5660	723	22 329
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	723	22 329

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

Руководитель _____ Заворотний Игорь Дмитриевич

(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 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 _____ Заворотний Игорь Дмитриевич

(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Заворотний Игорь Дмитриевич

(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Заворотний Игорь Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года

Общества с ограниченной ответственностью «Профит Инвест»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Профит Инвест» за 2023 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Профит Инвест»

Краткое наименование: ООО «Профит Инвест»

Сведения о регистрации:

26 июня 2006 года ООО «Профит Инвест» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1067746738091.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

В соответствии с решением Единого участника Общества от 09 сентября 2010 г. зарегистрирован Устав Общества в новой редакции.

Адрес местонахождения: 119034, г. Москва, переулок Коробейников, д. 1.

Почтовый адрес: 119034, г. Москва, переулок Коробейников, д. 1.

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Высшим органом Общества является Общее собрание Участников.
Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Армикс» на основании Договора управления от 02 мая 2017 года и Решения единственного участника Общества от 24 января 2017 года.
На 2023 год ревизионная комиссия не избиралась единственным участником общества.
Ведение бухгалтерского учета с 05.08.2020 г. по настоящее время осуществляет ООО «ДОМ. РФ Центр сопровождения» на основании договора № УК-26.10/728-20 от 05.08.2020 г. В 2023 году заключен договор № 09-34-02/31-23 от 16.01.2023 г.

В течение 2023 года произошла смена состава участников Общества:

Состав участников Общества на 31 декабря 2023 года:

№ п/п	Участник	Адрес	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)	Дата и № внесения записи в ЕГРЮЛ
1	ООО СЗ «Квазар»	143402, Московская обл, г. Красногорск, ул. Школьная, дом 9	60,24%	36	ГРН № 2237710790095 от 08.11.2023
2	ООО «АРМИКС»	143442, Московская область, г.о. Красногорск, п Отрадное, ул Лесная, дом 16, помещение 10	39,76%	24	ГРН № 2237710790095 от 08.11.2023
-	**Итого**	-	**100%**	**60**	-

24.10.2023 года произошла государственная регистрация завершения реорганизации ООО «Профит Инвест» в форме присоединения к нему: ООО «Ритейл МВЛ» (ИНН 7704834541), ООО «Джевоссет-Недвижимость» (ИНН 7704784266), ООО «Титан» (ИНН 7704671897) и ЗАО «ОПАЛ» (ИНН 7709398698).

(Основания: решение единственного участника ООО «Профит Инвест» № б/н от 29.05.2023 года, решение единственного участника ООО «Ритейл МВЛ№ 2/2023 от 29.05.2023 года», решение единственного участника ООО «Джевоссет-Недвижимость» № 4/2023 от 29.05.2023 года, решение единственного участника ООО «Титан» № 3/2023 от 29.05.2023 года и решение единственного участника ЗАО «ОПАЛ» № 5/2023 от 29.05.2023 года, договор о присоединении № ПИ-2548/Д-23 от 30.05.2023 года).

Таким образом, ООО «Ритейл МВЛ», ООО «Джевоссет-Недвижимость», ООО «Титан» и ЗАО «ОПАЛ» прекратили деятельность, все права и обязанности перешли к ООО «Профит Инвест» в результате универсального правопреемства (Изменения внесены в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 2237710164789 от 24.10.2023 г.)

Размер уставного капитала ООО «Профит Инвест» определен согласно дополнительному соглашению № ПИ-2549/Д-23 от 14.09.2023 года к договору о присоединении № ПИ-2548/Д-23 от 14.09.2023 года. В результате реорганизации в форме присоединения уставный капитал ООО «Профит Инвест» увеличен на сумму уставных капиталов присоединенных компаний. Соответствующие изменения внесены в Устав.

Состав участников Общества на 31 декабря 2022 года:

№ п/п	Участник	Адрес	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)	Дата и № внесения записи в ЕГРЮЛ
1	ООО СЗ «Квазар»	143402, Московская обл, г. Красногорск, ул. Школьная, дом 9	100%	15	ГРН № 2227703898850 от 05.05.2022
-	**Итого**	-	**100%**	**15**	-

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению.

Среднесписочная численность работающих:

- за отчетный год составила 0 чел.;
- за предыдущий год составила 0 чел.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений. Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета (далее – Учетная политика) утверждена приказом Генерального директора № ПИ-3.1/12-ОД от 29 декабря 2022 года и разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ), Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н (далее – ПБУ 1/2008), а также другими нормативно-правовыми документами, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

Изменения учетной политики

Существенные исправления в учетную политику за 2023 год по сравнению с 2022 годом не вносились.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020г. №204н.
Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 и признанные основными средствами, отражаются на счете 01 «Основные средства», если их стоимость без НДС за единицу больше 100 000 тыс. руб.
Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями.
Инвестиционная недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование, учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» в соответствующей аналитике счета.
Принятие на учет вновь поступивших основных средств, списание с баланса основных средств вследствие их физического или морального износа, определение сроков полезного использования основных средств производятся комиссией, состав и обязанности которой утверждаются приказом Общества.
При приобретении имущества, бывшего в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом документально подтвержденного периода эксплуатации имущества прежним собственником.
При принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету фактические затраты, учтенные на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», увеличивают стоимость объекта основных средств и относятся в дебет счета 01 «Основные средства». В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.
Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, а также планов по замене основных средств, модернизации и реконструкции (основание: пункт 9 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца следующего за месяцем выбытия.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.
Объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости (п.12 ФСБУ 6/2020).
Ежегодная переоценка основных средств не производится (п. 14 ФСБУ 6/2020).

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года (п. 49 ФСБУ 6/2020).
Организация не осуществляет деятельность, связанную с добычей и разведкой месторождений полезных ископаемых.

Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение. При отпуске запасов в производство и ином выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц. Стоимость данных предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в порядке, установленном в ФСБУ 5/2019.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, папки, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров, расходные материалы для обеспечения жизнедеятельности офиса (маски, перчатки, бумажные полотенца и пр.). Данные затраты приходуются на счет 10 и в том же месяце относятся на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Для списания запасов, предназначенных для управленческих нужд, используется требование-накладная без указания назначения использования, в данном случае требование-накладная приравнивается к акту списания запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Организация проверяет на обесценение и создает резерв под снижение стоимости запасов ежеквартально. Резерв создается по номенклатуре.

Финансовые вложения

К учету в составе финансовых вложений Общества принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в пункте 2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям Общества относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, дата и стоимость погашения которых определены (облигации, векселя);

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- вклады по договору простого товарищества;
- прочие виды вложений Общества, удовлетворяющие условиям пункта 2 ПБУ 19/02.

Ценные бумаги, приобретаемые с целью получения инвестиционного дохода, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение и отражаются по дебету счета 58 «Финансовые вложения» как Долгосрочные финансовые вложения в корреспонденции со счетами учета денежных средств или расчетов.

Ценные бумаги, приобретаемые с целью получения дохода от их реализации, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение по дебету счета 58 как Краткосрочные финансовые вложения в корреспонденции со счетами учета денежных средств или расчетов.

Классификация всех финансовых вложений, за исключением акций и долей, в качестве долгосрочных или краткосрочных производится на основании данных о сроках погашения договоров или ценных бумаг. Акции и доли, по которым нет прямого решения о ближайшей продаже, признаются в качестве долгосрочных финансовых вложений.

Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Если величина затрат на приобретение ценных бумаг несущественна по сравнению их договорной стоимостью, то такие затраты Общество признает прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Порог существенности для включения затрат в первоначальную стоимость ценных бумах составляет 5% (пять процентов) от номинала приобретаемых ценных бумаг.

Стоимость ценных бумаг, учтенных на счете 58 (за исключением акций), выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в рубли согласно пункту 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н. Пересчет стоимости ценных бумаг, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации для этой иностранной валюты по отношению к рублю, на дату совершения операции с указанными ценными бумагами, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы согласно пункту 13 ПБУ 3/2006.

По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно включается в состав прочих доходов и расходов.

Проценты, начисленные по предоставленным займам, финансовым вложениям в виде векселей отражаются по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы». Если начисленные по договору депозитного вклада проценты, увеличивают сумму вклада, то их сумма присоединяется ко вкладу и учитывается на счете 55 «Специальные счета в банках». Если начисленные по договору депозитного вклада проценты не увеличивают сумму вклада, то их сумма учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Если заем выдан сотруднику Общества, то начисленные проценты отражаются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям».

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов или расходов.

Финансовые вложения по дисконтированной стоимости не оцениваются.

Учет по приобретенным ценным бумагам ведется по видам ценных бумаг в разрезе эмитентов.

Аналитический учет приобретения ценных бумаг организован по партиям. При этом партией признается одна сделка по покупке ценных бумаг одного вида одного эмитента по одной цене в данный день. Сделкой признается:

- для биржевых сделок: покупка определенного количества акций одного вида одного эмитента по одной цене в соответствии с отчетом расчетного центра (или брокера);
- для внебиржевых сделок: покупка определенного количества акций одного вида одного эмитента по одной цене в соответствии с договором и документом, подтверждающим право собственности на ценные бумаги.

При приобретении в один и тот же день ценных бумаг одного и того же вида одного же эмитента очередность отражения операций определяется в следующем порядке:

- сначала отражаются операции по приобретению ценных бумаг на бирже;
- затем отражаются операции по приобретению ценных бумаг на внебиржевом рынке.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. При реализации и ином выбытии ценных бумаг, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, стоимость при списании определяется по себестоимости первых по времени приобретения ценных бумаг (скользящий ФИФО).

Процентные займы (выданные) отражаются по субсчету 58.3 «Предоставленные займы».

Беспроцентные займы (выданные) отражаются по счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец квартала.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (п. 70 Положения по бухучету №34н).

Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая по мнению Общества не будет погашена.

При признании долга, под который создавался резерв, безнадежным он списывается за счет резерва. Если суммы резерва недостаточно, часть долга, не покрытая резервом, списывается в прочие расходы.

В случае если появляется информации или иные факты, свидетельствующие о том, что дебиторская задолженность будет погашена, то сумма начисленного резерва восстанавливается, т.е. включается в прочие доходы.

В случае если дебиторская задолженность, по которой ранее создан резерв, по-прежнему остается сомнительной, то резерв не восстанавливается. Более того, по данной сомнительной задолженности резерв может быть доначислен в случае, если обнаруживаются вновь появившиеся основания.

Расчет сумм резервов по сомнительным долгам производится по состоянию на 31 декабря следующим образом и в следующем порядке:

Расчет суммы резерва по сомнительным долгам осуществляется по каждой задолженности, каждого должника отдельно в два этапа:

А. Этап 1. Общая надежность должника

Создание резерва на всю сумму задолженности в следующих случаях:

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- прочая информация, свидетельствующая о низкой вероятности погашения задолженности.

В остальных случаях резерв по этапу 1 не создается.

Б. Этап 2. Срок задолженности.

Рассчитывается для задолженностей, по которым не создан резерв на Этапе 1.

Для создания резерва по задолженностям, срок погашения которых не наступил, либо наступил в пределах трех месяцев ранее отчетной даты – резерв не создается.

Для просроченных задолженностей, имеющих срок погашения от трех до шести месяцев до отчетной даты, резерв создается в размере 25 (Двадцати пяти) % от суммы задолженности.

Для просроченных задолженностей, имеющих срок погашения от шести до 12 месяцев до отчетной даты, резерв создается в размере 50 (Пятидесяти) % от суммы задолженности.

Для просроченных задолженностей, имеющих срок погашения более 12 месяцев до отчетной даты, резерв создается в размере 100 (Ста) % от суммы задолженности.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в полной сумме в том отчетном периоде, к которому относятся данные начисления, за исключением части суммы процентов, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам списываются в состав прочих расходов в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены.

При отражении займов и кредитов обеспечивается раздельный учет краткосрочной и долгосрочной задолженности.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 365 дней.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, превышает 365 дней.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- сдачи в наем нежилого недвижимого имущества;
- реализации недвижимого имущества;
- услуг по посредническим (агентским, поручения и т.д.) договорам, связанных с недвижимым имуществом.

Прочие доходы подразделяются на:

- доходы, связанные с реализацией имущества и имущественных прав;
- доходы, не связанные с реализацией имущества и имущественных прав.

Доходы, связанные с реализацией имущества и имущественных прав

Включают доходы от:

- ✓ реализации основных средств;
- ✓ реализации других активов;
- ✓ операций по купле-продаже валюты;
- ✓ от уступки прав требования и передачи долга.

Доходы, не связанные с реализацией имущества и имущественных прав

Включают:

- ✓ проценты по депозитам;
- ✓ проценты по остатку средств на счетах в банке;
- ✓ доходы от участия в других организациях;
- ✓ штрафы, пени, неустойки полученные;
- ✓ суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек;
- ✓ суммы дооценки активов;
- ✓ курсовые разницы;
- ✓ суммы восстановленных резервов;
- ✓ прочие доходы.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

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

Расходы по основному виду деятельности

К расходам по основному виду деятельности Общества относятся:

- ✓ расходы, связанные со сдачей в наем нежилого недвижимого имущества;
- ✓ расходы, связанные с продажей недвижимого имущества
- ✓ расходы по предоставлению посреднических услуг, связанных с недвижимым имуществом.

Общество формирует информацию о расходах по основному виду деятельности с использованием счетов 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы». Учет управленческих (накладных) расходов организуется с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы ежемесячно в качестве условно-постоянных списываются в Дебет счета 90 субсчет «Управленческие расходы».
Учет расходов на продажу производится с использованием счета 44 «Расходы на продажу». Расходы, учтенные на счета 44, ежемесячно списываются в Дебет счета 90 субсчет «Расходы на продажу».

Отчет о движении денежных средств

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами являются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки: НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему

Российской Федерации или возмещения из нее по операциям, облагаемым такими налогами, НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Нематериальные активы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в таблице 1 табличной части пояснений. Нематериальные активы отсутствуют.

3.2 Результаты исследований и разработок

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов результатов исследований и разработок приведены в таблице 1.4 и 1.5 табличной части пояснений. Результаты исследований и разработок отсутствуют.

3.3 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице 2 табличной части пояснений.

В 2023 года учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020г. №204н.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31 декабря 2023 года у Общества числятся на балансе следующие ОС:

Тыс. руб.

Основные средства	Первоначальная Стоимость	Начисленная Амортизация	Остаточная Стоимость
Помещение № 20 (26,4 кв.м.) ул. Лесная, дом 16	1 205	(344)	861
Помещение № 20 (27,0 кв.м.) ул. Лесная, дом 17	1 126	(321)	805
Помещение № 30 (18,5 кв.м.) ул. Лесная, дом 17	771	(220)	551
Итого	**3 102**	**(885)**	**2 217**

На 31 декабря 2022 года у Общества числятся на балансе следующие ОС:

Тыс. руб.

Основные средства	Первоначальная Стоимость	Начисленная Амортизация	Остаточная Стоимость
Офисное оборудование	3 099	(3 081)	18
Итого	**3 099**	**(3 081)**	**18**

По состоянию на 31 декабря 2023 у Общества отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

У Общества нет объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, и объектов, обремененных залогом.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 Организация не пересматривала способ начисления амортизации и не устанавливала ликвидационную стоимость.

В течение 2023 г. элементы амортизации не пересматривались.

На 31.12.2023 г. признаков обесценения основных средств не выявлено.

3.4 Запасы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материально-производственных запасов приведены в таблице 4 табличной части пояснений.

3.5 Дебиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

Просроченная дебиторская задолженность составляет на 31.12.2023г. – 265 069 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 317 266 тыс. руб.

3.6 Финансовые вложения

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в таблице 3 табличной части пояснений.

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице (тыс. р.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства, всего, в том числе:	**51 080**	**116 213**	**10 678**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках:	**51 080**	**116 213**	**10 678**
В том числе: Полученные в связи с реорганизацией в форме присоединения	*34 933*	-	-

денежные средства на расчетных счетах ООО «Ритейл МВЛ»			
В том числе: Полученные в связи с реорганизацией в форме присоединения денежные средства на расчетных счетах ООО «Джевоссет-Недвижимость»	*209*	-	-
В том числе: Полученные в связи с реорганизацией в форме присоединения денежные средства на расчетных счетах ООО «Титан»	*10 650*	-	-
В том числе: Полученные в связи с реорганизацией в форме присоединения денежные средства на расчетных счетах и ЗАО «ОПАЛ»	*332*	-	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Денежные эквиваленты, всего, в том числе:	**0**	**0**	**0**
Депозиты	0	0	0
ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**51 080**	**116 213**	**10 678**

Существенные денежные потоки между Обществом и обществами, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми и основными, отсутствуют.

3.8 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом (тыс. руб.):

Тыс. руб.

Вид актива	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Расходы будущих периодов	—	—	4

3.9 Капитал и резервы

Капитал Общества состоит:

Тыс. руб.

Капитал	2023г	2022г	2021г
Уставный капитал	60	15	15
Добавочный капитал	104 487	104 487	104 487
Нераспределенная прибыль	80 723	(98 401)	(420 376)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль ЗАО "ОПАЛ", полученная в результате реорганизации в форме присоединения	*123 283*	-	-
Непокрытый убыток ООО "Титан", полученный в результате реорганизации в форме присоединения	*(148 242)*	-	-
Непокрытый убыток ООО "Джевоссет-Недвижимость", полученный в результате реорганизации в форме присоединения	*(21 180)*	-	-
Нераспределенная прибыль ООО "Ритейл МВЛ", полученная в результате реорганизации в форме присоединения	*171 490*	-	-

24.10.2023 года произошла государственная регистрация завершения реорганизации ООО «Профит Инвест» в форме присоединения к нему: ООО «Ритейл МВЛ» (ИНН 7704834541), ООО «Джевоссет-Недвижимость» (ИНН 7704784266), ООО «Титан» (ИНН 7704671897) и ЗАО «ОПАЛ» (ИНН 7709398698).

В результате реорганизации в форме присоединения уставный капитал ООО «Профит Инвест» увеличен на сумму уставных капиталов присоединенных компаний. Соответствующие изменения внесены в Устав.

В течение 2023 года произошла смена состава участников Общества:

Состав участников Общества на 31 декабря 2023 года:

№ п/п	Участник	Адрес	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)	Дата и № внесения записи в ЕГРЮЛ
1	ООО СЗ «Квазар»	143402, Московская обл, г. Красногорск, ул. Школьная, дом 9	60,24%	36	ГРН № 2237710790095 от 08.11.2023
2	ООО «АРМИКС»	143442, Московская область, г.о. Красногорск, п Отрадное, ул Лесная, дом 16, помещение 10	39,76%	24	ГРН № 2237710790095 от 08.11.2023
-	**Итого**	-	**100%**	**60**	-

Состав участников Общества на 31 декабря 2022 года:

№ п/п	Участник	Адрес	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)	Дата и № внесения записи в ЕГРЮЛ
1	ООО СЗ «Квазар»	143402, Московская обл, г. Красногорск, ул. Школьная, дом 9	100%	15	ГРН № 2227703898850 от 05.05.2022
-	**Итого**	-	**100%**	**15**	-

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов у Общества не формировался резервный капитал.

3.10 Кредиты и займы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода заемных средств приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

3.11 Кредиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря:

Тыс. руб.

НАЛОГ	2023 года	2022 года
Налог на добавленную стоимость	-	65 916
Налог на прибыль	-	35 601
Налог на имущество	-	20
Итого	**-**	**101 537**

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.12 Оценочные обязательства

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены в таблице 7 табличной части пояснений. Оценочные обязательства отсутствуют.

3.13 Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы

Информация об объемах продаж продукции (товаров работ, услуг) по видам деятельности представлена в таблице:

Тыс. руб.

Виды деятельности	Период	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Сдача помещений в аренду	2023	75	(186)	(111)
	2022	136	(8 718)	(8 582)
Продажа нежилых помещений	2023	-	(32)	(32)
	2022	-	-	-
Итого:	2023	75	(218)	(143)
	2022	136	(8 718)	(8 582)

Прочие доходы представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Статья прочих доходов	2023 г.	2022 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	914	345 434
Проценты к получению (уплате)	**—**	**2 046**
Проценты по депозитам, НСО, МНО	**3 407**	**—**
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	—	154
Прочие внереализационные доходы (расходы)	123	164

Резервы по сомнительным долгам	63 560	107 003
Резервы под обесценение финансовых вложений	—	186 411
Итого:	**68 004**	**641 212**

3.14 Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Информация о составе затрат на производство/расходов на продажу (по элементам затрат) приведена в таблице 6 табличной части пояснений.

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Статья затрат	2023 г.	2022 г.
Прочие расходы на профессиональные услуги	(16)	—
Агентское вознаграждение	—	(13 128)
Консалтинговые и аудиторские услуги	—	(300)
Программ.продукты/Сопровождение и обновление	—	(4)
Услуги управления и бухгалтерское сопровождение	(450)	(114)
Услуги по оценке	(39)	(65)
Итого:	(505)	**(13 611)**

Коммерческие расходы за период 2023, 2022 годов отсутствовали.

Прочие расходы представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Статья затрат	2023 г.	2022 г.
Госпошлина	(66)	—
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	(7)	(66 642)
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	—	(26)
Проценты к получению (уплате)	—	222
Услуги банка	(27)	(49)
Штрафы, пени, неустойки, отступные по хозяйственным договорам к получению (уплате)	—	76 564
Доходы (расходы) не принимаемые для налогообложения	—	(48)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(106)	(314)
Прочие расходы, не включаемые в себестоимость	(1 615)	—
Резервы по сомнительным долгам	(119)	(299 766)
Итого:	**(1 940)**	**(290 059)**

3.15 Расчеты по налогу на прибыль

В 2023 году Обществом получена налоговая прибыль в сумме 1 961 тыс. руб., размер убытка прошлых лет, уменьшающего налоговую базу за 2023 год, составляет 980 тыс.

руб. Таким образом, налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2023 год составляет 981 тыс. руб.

В 2022 году Обществом получена налоговая прибыль в сумме 257 245 тыс. руб., в 2021 году Обществом получен налоговый убыток в сумме 11 586 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

По состоянию на 31 декабря 2023г раскрытие информации по расчету налога на прибыль представлено в таблице ниже:

Тыс. руб.

Код	Наименование показателя	Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль (бухгалтерская) до налогообложения	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	65 416
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	63 453
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	3
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	69 487
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	-
Е	Отложенный налоговый актив, полученный в результате присоединения ООО «Ритейл МВЛ», ООО «Джевоссет-Недвижимость», ООО «Титан» и ЗАО «ОПАЛ» к ООО «Профит Инвест»	Ввод начальных остатков 09 счета ООО «Ритейл МВЛ», ООО «Джевоссет-Недвижимость», ООО «Титан» и ЗАО «ОПАЛ» к ООО «Профит Инвест»в результате присоединения к ООО «Профит Инвест»	17 484
1	Отложенный налог на начало периода	(Б) - (В)	63 450
2	Отложенный налог на конец периода	(Г) - (Д)-(Е)	52 003
3	Отложенный налог за отчетный период	(2) - (1)	(11 447)
4	Текущий налог на прибыль	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	(196)
5	Доход по налогу за отчетный период	(3) + (4)	(11 643)
7	Чистая прибыль	(А) + (5)	53 773

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря 2023, 2022, 2021гг.:

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
Сумма отложенного налогового актива	69 487	63 453	34 179

В состав отложенных активов, отраженных на балансе ООО «Профит Инвест» на 31.12.2023 года, вошли поступившие в результате реорганизации в форме присоединения отложенные налоговые активы ООО «Ритейл МВЛ», ООО «Джевоссет-Недвижимость», ООО «Титан» и ЗАО «ОПАЛ»:

Тыс.руб

Вид отложенного налогового актива	Сумма
Убытки прошлых лет	16 675
Резервы сомнительных долгов	809
Итого	17 484

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021гг.:

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
Сумма отложенного налогового обязательства	-	3	-

4. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ

Информация о корректировках сравнительных данных представлена в разделе 2 отчета об изменениях капитала за 2023 год.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами.

Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами - компаниями под общим контролем. Операции со связанными сторонами выполнены на рыночных условиях с НДС.

Резерв по сомнительным долгам, созданный в отношении дебиторской задолженности связанных сторон, составляет 8 210 тыс. руб.

Основной управленческий персонал за период 2023-2022 год отсутствует.

Бенефициарным владельцем на 31.12.2023 г. является Вальков Д.В. – 100%.

Список связанных сторон Общества на 31.12.2023:

Наименование	ИНН	ОГРН	Местонахождение	Причина связи
Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик «Квазар» (ООО СЗ «Квазар»)	5024092095	1075024009367	143402, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, КРАСНОГОРСК ГОРОД, ШКОЛЬНАЯ УЛИЦА, 9	Доля участия ООО СЗ «Квазар» в ООО «Армикс» составляет 100%. Доля участия ООО СЗ «Квазар» в Обществе составляет 60,24%.
Общество с ограниченной ответственностью «УК «ГВЛ» (ООО «УК «ГВЛ»)	7714455863	1197746708928	123242, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НОВИНСКИЙ Б-Р, Д. 31, ПОМЕЩ. 1/7	Доля участия ООО «УК «ГВЛ» в ООО СЗ «Квазар» составляет 99,92%.
Акционерное общество «Управляющая компания Молния» (АО «УК Молния»)	9703096422	1227700403193	123242, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НОВИНСКИЙ Б-Р, Д. 31, ПОМЕЩ. 1/7	Доля участия АО «УК Молния» в ООО «УК «ГВЛ» составляет 100%.
Общество с ограниченной ответственностью «Армикс» (ООО «Армикс»)	7704604604	1067746738091	119034, Г.МОСКВА, ПЕР. КОРОБЕЙНИКОВ, Д.1	Доля участия ООО «Армикс» в Обществе составляет 39,76%. Единоличный исполнительный орган Общества
Общество с ограниченной ответственностью «Проектное бюро» (ООО «Проектное бюро»)	7704564609	1057747576226	43442, РОССИЯ, МОСКОВСКАЯ ОБЛ., КРАСНОГОРСК Г.О., КРАСНОГОРСК Г., ОТРАДНОЕ П., ЛЕСНАЯ УЛ., Д. 16, ПОМЕЩ. 10	Доля участия ООО «Армикс» в ООО «Проектное бюро» составляет 99%.
Заворотний Игорь Дмитриевич	773131635476	-	-	Единоличный исполнительный орган ООО «Армикс»
Вальков Дмитрий Владимирович	772585040492	-	-	Единоличный исполнительный орган АО «УК Молния», акционер АО «УК Молния» 99,9983%
Жущиковский Александр Владимирович	580203904824	-	-	Единоличный исполнительный орган ООО «УК «ГВЛ»

Информация об операциях со связанными сторонами на 31.12.2023 год:

Тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Характер связи	№ договора	Остаток тыс. руб. на 31.12.2023	Резерв по контрагенту
Общество с ограниченной ответственностью «УК «ГВЛ» (ООО «УК «ГВЛ»)	Доля участия ООО «УК «ГВЛ» в ООО СЗ «Квазар» составляет 99,92%.	Письмо об оплате №09.24-3-РА от 14.02.2020	103	-
		Письмо об оплате №09.24-5-ЕП от 06.04.2020	44	-
Общество с ограниченной ответственностью «Армикс» (ООО «Армикс»)	Доля участия ООО «Армикс» в Обществе составляет 39,76%. Единоличный исполнительный орган Общества	Договор управления Б/Н от 02.05.07г.	(147)	-
Общество с ограниченной ответственностью «Проектное бюро» (ООО «Проектное бюро»)	Доля участия ООО «Армикс» в ООО «Проектное бюро» составляет 99%.	Агентский договор №6н от 30.10.2019	(1 114)	-
		Агентский договор от 25.10.2019	(486)	-
		Договор № Т08-05 от 03.09.07г. (Сретенка)	8 210	(8 210)

Наименование связанной стороны	Характер связи	№ договора	Остаток тыс. руб. на 31.12.2023	Резерв по контрагенту
		Договор аренды нежилого помещения от 20.02.2019	(177)	-

6. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2023 года условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.
Общество не имеет никаких разбирательств с исполнительными органами государственной власти, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность.
Никакие судебные иски, которые могли потребовать раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности, после 31.12.2023 г. организации не предъявлены.
В отношении общества за 2023 год судебные дела не велись.

7. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

8. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ

В целях рационализации управления, сокращения издержек, достижения наиболее эффективных результатов деятельности в 2023 году произошла реорганизация в форме присоединения ООО «Ритейл МВЛ», ООО «Джевоссет-Недвижимость», ООО «Титан» и ЗАО «ОПАЛ» к ООО «Профит Инвест».

Основание – решение единственного участника ООО «Профит Инвест» № б/н от 29.05.2023 года, решение единственного участника ООО «Ритейл МВЛ№ 2/2023 от 29.05.2023 года», решение единственного участника ООО «Джевоссет-Недвижимость» № 4/2023 от 29.05.2023 года, решение единственного участника ООО «Титан» № 3/2023 от 29.05.2023 года и решение единственного участника ЗАО «ОПАЛ» № 5/2023 от 29.05.2023 года, договор о присоединении № ПИ-2548/Д-23 от 30.05.2023 года).

24.10.2023 года произошла государственная регистрация завершения реорганизации ООО «Профит Инвест» в форме присоединения к нему: ООО «Ритейл МВЛ» (ИНН 7704834541), ООО «Джевоссет-Недвижимость» (ИНН 7704784266), ООО «Титан» (ИНН 7704671897) и ЗАО «ОПАЛ» (ИНН 7709398698).

Сведения о прекращении деятельности ООО «Ритейл МВЛ», ООО «Джевоссет-Недвижимость», ООО «Титан» и ЗАО «ОПАЛ» внесены в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером регистрационным номером 2237710164789 от 24.10.2023 г.
На дату, предшествующей дате реорганизации, составлена заключительная бухгалтерская отчетность ООО «Ритейл МВЛ», ООО «Джевоссет-Недвижимость», ООО «Титан» и ЗАО «ОПАЛ».
Таким образом, ООО «Ритейл МВЛ», ООО «Джевоссет-Недвижимость», ООО «Титан» и ЗАО «ОПАЛ» прекратили деятельность, все права и обязанности перешли к

ООО «Профит Инвест» в результате универсального правопреемства с консолидацией балансов.

В результате реорганизации ООО «Ритейл МВЛ», ООО «Джевоссет-Недвижимость», ООО «Титан» и ЗАО «ОПАЛ» переданы ООО «Профит Инвест» следующие активы и обязательства:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	ЗАО "ОПАЛ"	ООО "Титан"	ООО "Джевоссет-Недвижимость"	ООО "РИТЕЙЛ МВЛ"
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150				2 234
Финансовые вложения	1170				400
Отложенные налоговые активы	1180	372	6 442	9 058	1 611
Итого внеоборотных активов		**372**	**6 442**	**9 058**	**4 245**
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Налог на добавленную стоимость	1220	105	109	105	28
Дебиторская задолженность	1230		57		105 680
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками					
Расчеты по налогам и сборам			*18*		*433*
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			*39*		*247*
Прочие внутригрупповые расчеты					*105 000*
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	332	10 650	209	34 933
Итого оборотных активов		**437**	**10 816**	**314**	**140 641**
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	15	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	123 283	-148 243	-21 180	171 491
Итого по разделу капитал и резервы		**123 293**	**-148 228**	**-21 170**	**171 501**
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1410		42 095		
в том числе:					
Долгосрочные займы			42 095		
Итого долгосрочных обязательств			**42 095**		
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510			1 214	
в том числе:					
Проценты по краткосрочным кредитам				1 214	
Кредиторская задолженность	1520	22	885	157	2 556
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		*22*	*391*	157	86
Расчеты с покупателями и заказчиками					20
Расчеты по налогам и сборам					2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			494		2 048
Расчеты с застройщиком					400
Итого краткосрочных обязательств		**22**	**885**	**1 371**	**2 556**

В результате реорганизации в форме присоединения изменился размер уставного капитала ООО «Профит Инвест» путем присоединения долей уставных капиталов реорганизованных компаний (ООО «Ритейл МВЛ» - 10 тыс. руб., ООО «Джевоссет-Недвижимость» - 10 тыс. руб., ООО «Титан» - 15 тыс. руб. и ЗАО «ОПАЛ» - 10 тыс. руб.) к уставному капиталу ООО «Профит Инвест» - 15 тыс. руб.

Порядок распределения долей и размер уставного капитала определен согласно дополнительному соглашению № ПИ-2549/Д-23 от 14.09.2023 года к договору о присоединении № ПИ-2548/Д-23 от 14.09.2023 года.

Таким образом, в результате реорганизации в форме присоединения уставный капитал ООО «Профит Инвест» увеличен на сумму уставных капиталов присоединенных компаний и составил 60 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль, полученная в результате универсального правопреемства в связи с реорганизацией в форме присоединения ООО «Ритейл МВЛ», ООО «Джевоссет-Недвижимость», ООО «Титан» и ЗАО «ОПАЛ» к ООО «Профит Инвест» 24.10.2023 г., составила 125 351 тыс. руб.:

Тыс.руб

Показатели ООО «Ритейл МВЛ», перешедшие в связи с присоединением к ООО «Профит Инвест» 24.10.2023 г.	
Прибыль, подлежащая распределению	Убыток, подлежащий покрытию
209 288	(37 797)
Показатели ООО «Джевоссет-Недвижимость, перешедшие в связи с присоединением к ООО «Профит Инвест» 24.10.2023 г.	
Прибыль, подлежащая распределению	Убыток, подлежащий покрытию
66 095	(87 275)
Показатели, ООО «Титан», перешедшие в связи с присоединением к ООО «Профит Инвест» 24.10.2023 г.	
Прибыль, подлежащая распределению	Убыток, подлежащий покрытию
119 348	(267 591)
Показатели ЗАО «ОПАЛ», перешедшие в связи с присоединением к ООО «Профит Инвест» 24.10.2023 г.	
Прибыль, подлежащая распределению	Убыток, подлежащий покрытию
870 914	(747 631)
Итого Нераспределенная прибыль ООО «Ритейл МВЛ», ООО «Джевоссет-Недвижимость», ООО «Титан» и ЗАО «ОПАЛ», перешедшая в результате реорганизации в форме присоединения к ООО «Профит Инвест» 24.10.2023 г.	
125 351	

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

В связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Введенные санкции в отношении Российской Федерации не повлияли и не повлияют на деятельность Общества, а именно:

-Общество не имеет и не планирует заключать в ближайшем будущем договора займа в валюте, соответственно, не зависит от привлечения заемных средств и последствий влияния ставок;

-Деятельность Общества не связана с поставками сырья и материалов, перебои в поставках на рынке Российской Федерации не повлияют на хозяйственную деятельность компании;

-Общество не имеет активов на иностранных счетах, соответственно, не зависит от отключения системы Swift в Российской Федерации.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что деятельность Общества на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой, включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- отсутствие судебной системы, независимой от политических, социальных и коммерческих сил;
- возможные факты коррупции в судебных и правительственных органах;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению гражданской ответственности и необходимости проведения работ по устранению такого ущерба.

Инфляционный риск

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество не является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего не подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также

таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в долларах, и обесценение рубля по отношению к даллапу в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление доллара по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных

обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

11. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.
Общество не корректировало вступительные и сравнительные данные.
Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.
Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.
У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.
Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках.

Генеральный директор ООО «Армикс» -
Управляющей компании ООО «Профит Инвест» **И.Д. Заворотний**

12.02. 2024 г.