Общество с ограниченной ответственностью

«ВИП Лаундж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

г. Москва

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3

1.1. Общая информация 3
1.2. Основные виды деятельности 3
1.3. Филиалы Общества 3
1.4. Структура Уставного капитала. 3
1.5. Информация об органах управления 3
1.6. Информация об аудиторе. 3
1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах 3

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 4

2.1. Основа представления 4
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета 4
2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 5
2.4. Нематериальные активы 5
2.5. Основные средства 5
2.6. Незавершенное строительство 6
2.7. Финансовые вложения 6
2.8. Запасы 7
2.9. Расходы будущих периодов 7
2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами 7
2.11. Порядок создания резервов 7
2.12. Порядок учета кредитов и займов 8
2.13. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные 8
2.14. Порядок формирования доходов 8
2.15. Порядок формирования расходов 9
2.16. Отложенные налоги 9
2.17. Прибыль к распределению 12
2.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 12
2.19. События после отчетной даты 12
2.20. Информация о связанных сторонах 12

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 15

3.1. Основные средства 15
3.2. Учет аренды 15
3.3. Незавершенное строительство 18
3.4. Финансовые вложения. 18
3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность 18
3.6. Денежные средства 18
3.7. Уставный капитал 19
3.8. Добавочный капитал 19
3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 19
3.10. Обеспечения полученные и выданные 19

4. ПОЯСНЕНИЯ К ПРОЧИМ ОТЧЕТАМ (ОФР, ОДДС, ИК) 19

4.1. Доходы по обычным видам деятельности 19
4.2. Расходы по обычным видам деятельности 19
4.3. Прочие доходы и расходы 20
4.4. Прочие поступления и платежи в ОДДС 21

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 21

5.1. Информация по прекращаемой деятельности 21
5.2. Реорганизация 21
5.3. События после отчетной даты 21
5.4. Налоговое законодательство 22
5.5. Условные факты хозяйственной деятельности 22
5.6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 22
5.7. Условия осуществления деятельности 22

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ВИП Лаундж» за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ВИП Лаундж», сокращенное название ООО «ВИП Лаундж» ИНН 7706807180, зарегистрировано МРИ ФНС №46 по г.Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 07 марта 2014г., за основным государственным регистрационным номером 1147746234866.

Юридический и почтовый адрес: 119027, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Внуково, 2-я Рейсовая ул, дом 2, корпус 5, помещение 1, ком.115 эт 4.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.21	На 31.12.22	На 31.12.23
70	90	93

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным и космическим транспортом - Код ОКВЭД ред.2 52.23 .

Общество осуществляло свою деятельность без лицензий и сертификатов, т.к. деятельность общества не подлежит лицензированию и сертификации.

1.3. Филиалы Общества

В составе Общества нет филиалов и обособленных подразделений.

1.4. Структура Уставного капитала.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023г. составляет 50 000 руб.
Участником Общества по состоянию на 31.12.2023г. является:

Наименование	Доля в УК
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГЕОИНВЕСТСТРОЙ», РФ,119027, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, тер. Внуково Аэропорт, д. 1, стр. 19, помещ. 1, ком. 80 эт. 6 ОГРН 1027739105492	100%

1.5. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества с 03.03.2015г - Александров А.С.

1.6. Информация об аудиторе.

Аудитором Общества является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «ОПТИМА» (ООО "АК "ОПТИМА") ИНН 3128067460, 309511, Белгородская область, Старооскольский Г.О., Старый Оскол г, мкр. Олимпийский, д.62, офис 305.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет дочерних и зависимым обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании положений Учетной политики Общества на 2023 год, утвержденной приказом от 29.12.2022г № 001Б.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

С 01.01.2022г Обществом применяются новые федеральные стандарты бухгалтерского учета:

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения новых ФСБУ отражаются организацией в отчетности за 2022 год:

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - упрощенным способом;

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - альтернативным способом;

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» - перспективно.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт «Бухгалтерия 1С:Предприятие 8.3» и «Зарплата и управление персоналом 1С:Предприятие 8.3».

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 24.12.10 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.21	Курс на 31.12.22	Курс на 31.12.23
Доллар США	74,2926	70,3375	89,6883
Евро	84,0695	75,6553	99,1919

2.4. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 24.12.10 г. №153н.

2.5. Основные средства

Организация применяет:

- линейный способ амортизации

Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020. Срок полезного использования (СПИ) для каждого объекта организация определяет самостоятельно исходя из периода, в течение которого объект будет приносить организации выгоды. С течением времени, реконструкции, модернизации или при изменении условий деятельности эта характеристика может быть пересмотрена. Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399), а именно:

а) объект имеет материально-вещественную форму;

б) объект предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) объект предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Общество устанавливает лимит признания актива объектом основного средства в размере 100 000 рублей. Активы, отвечающие одновременно вышеуказанным признакам, первоначальная стоимость которых ниже лимита 100 000 рублей, не признаются объектами основных средств. Данный лимит не распространяется на объекты, относящиеся к группе «Здания» и «Земельные участки». Указанные объекты отражаются в составе объектов основных средств независимо от их первоначальной стоимости. При оценке имущества, приобретенного по любым основаниям, его фактическая стоимость

формируется с добавлением затрат, понесенных организацией на доведение имущества до состояния, пригодного к использованию (на проведение экспертиз, консультаций и оценок, на оплату услуг агентов и иных посредников, на доставку, на монтаж, пуско-наладочные работы, регистрацию сделок, и т.д.).

Альтернативный способ ФСБУ 6/2020 предусматривает корректировку балансовой стоимости ОС на 31.12.2021 – без пересчета показателей предыдущих периодов (п. 49 ФСБУ 6/2020):

- первоначальная стоимость ОС не меняется;
- меняется только сумма накопленной амортизации, пересчитанной по ФСБУ 6/2020 – проводки в корреспонденции со счетом 84.

В бухгалтерской отчетности за 2022 произведен пересчет показателей по правилам нового ФСБУ 6/2020:

- остатки на 31.12.2021 в балансе;
- показатели за 2021 в ОФР.

Основные средства по состоянию на 31.12.2021 - 01.01.2022 (межотчетный период) по стоимости ниже установленного учетной политикой лимита в размере 100 000 рублей списаны организацией со счетов 01 «Основные средства» и 02 «Амортизация» в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».
Суммы корректировок при переходе на ФСБУ 6/2020 на 31.12.2021 указаны ниже:

Тысяч рублей

Основание для корректировки остатков основных средств	Сумма корректировки на 31.12.2021
Перевод основных средств ниже установленного лимита в малоценное оборудование (Дт 84.01 Кт 01.09)	9 988
Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6 /2020 (Дт 02.01 Кт 84.01)	1 449

По основным средствам, которые остались числиться в учете на 01.01.2022 была произведена оценка ликвидационной стоимости и срока полезного использования. Результаты оценки были утверждены протоколом № 1 от 31.12.2021г заседания комиссии по пересмотру элементов амортизации.

По состоянию на 31.12.2022 года, на 31.12.2023 года организацией была проведена проверка основных средств на наличие признаков обесценения. Результаты проверки отражены в протоколах № 2 от 31.12.2022г, № 3 от 31.12.2023г заседания комиссии по пересмотру элементов амортизации.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг).

Самостоятельными инвентарными объектами в организации признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

В 2023 году существенных затрат на капитальные ремонты основных средств в организации не было

2.6. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств, а также оборудования до их ввода в эксплуатацию.

Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» организация произвела перспективным методом.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н (в редакции от 06.04.2015 № 57н).

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

2.8. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями федерального стандарта бухгалтерского учета — ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) единицей учета запасов устанавливается номенклатурный номер.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

Пояснения 2. Запасы

Стоимость спецодежды сроком службы более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей учитывается в составе малоценного оборудования и запасов. Стоимость такой спецодежды в БУ списывается на расходы в момент принятия к учету, в НУ - при передаче в эксплуатацию. Для такой спецодежды организован забалансовый учет.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

Запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку, исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.9. Расходы будущих периодов

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов:

программные продукты (с неисключительными правами),

лицензии,

сертификация и другие

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Пояснения 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.11. Порядок создания резервов

Задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная

соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.
Резерв создается при наличии следующих обстоятельств:
а) сроки исполнения обязательства должником нарушены;
б) обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным отсутствует.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.
Резерв по дебиторской задолженности между аффилированными лицами не создается.

2.12. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев после отчетной даты), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочна задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.13. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.14. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации), в том числе:

  Выручка от продаж.

  Выручка от сдачи в аренду

- прочие доходы, в том числе:

  Курсовые разницы

  Продажа ОС

  Проценты к получению (уплате)

Прочие внереализационные доходы (расходы)

Реализация права требования как оказания финансовых услуг

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете по мере их выполнения. В бухгалтерской отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.15. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется:

- на счете 20 «Основное производство»
- на счете 25 «Общепроизводственные расходы»
- на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом субсчете счета 26 «Общехозяйственные расходы», признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества. На конец отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90.08.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.16. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**454 232**	**447 099**
в том числе:		

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
облагаемая по ставке 20%	454 232	447 099
Постоянные разницы	3 177	1 738
Изменение временных вычитаемых разниц	745 691	(38 360)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	(578 601)	37 233
Налоговая база	628 807	447 710
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	90 846	89 420
Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР, ПНД)	634	348
Изменение отложенного налога	34 281	(227)
Текущий налог на прибыль	**125 761**	**89 542**

2023 год

Тысяч рублей

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2023	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2023
Временные вычитаемые разницы: - по курсовым разницам по расчетам в валюте	92	-	-	92
- материалы	136	27	(21)	142
- основные средства	40	27	-	67
- расходы будущих периодов	-	1 333	-	1 333
- арендным обязательствам	303 649	747 821	(3 496)	1 047 974
ИТОГО	**303 917**	**749 208**	**(3 516)**	**1 049 609**
ОНА: - по курсовым разницам по расчетам в валюте	19	-	-	19
- материалы	27	5	(4)	28
- основные средства	8	5	-	13
- расходы будущих периодов	-	267	-	267
- арендным обязательствам	60 730	149 564	(699)	209 595
ИТОГО	**60 783**	**149 842**	**(703)**	**209 922**
Временные налогооблагаемые разницы: - по основным средствам	215 341	504 163	(38 641)	680 863
- доходы будущих периодов	1 659	-	(1 176)	482
- материалы	399	10	(52)	356
- проценты по обязательствам	108 287	115 225	(927)	222 585
ИТОГО	**325 686**	**619 398**	**(40 797)**	**904 287**
ОНО: - по основным средствам	43 068	100 833	(7 728)	136 173

- доходы будущих периодов	332	-	(235)	96
- материалы	80	2	(10)	71
- проценты по обязательствам	21 657	23 045	(185)	44 517
ИТОГО	**65 137**	**123 880**	**(8 159)**	**180 857**

2022 год

Тысяч рублей

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2022
Временные вычитаемые разницы: - по курсовым разницам по расчетам в валюте; оценочным обязательствам и резервам	9	89	(6)	92
- незавершенное производство	1 531	-	(1 531)	-
- арендным обязательствам	232 280	-	(36 919)	195 361
ИТОГО	**233 820**	**89**	**(38 456)**	**195 453**
ОНА: - по курсовым разницам по расчетам в валюте; оценочным обязательствам и резервам	2	18	(1)	19
- незавершенное производство	306	-	(306)	-
- арендным обязательствам	46 456	-	(7 384)	39 072
ИТОГО	**46 764**	**18**	**(7 691)**	**39 091**
Временные налогооблагаемые разницы: - по основным средствам	254 455	3 748	(42 903)	215 300
- доходы будущих периодов	-	1 659	-	1 659
- материалы	-	263	-	263
ИТОГО	**254 455**	**5 670**	**(42 903)**	**217 222**
ОНО: - по основным средствам	50 891	749	(8 581)	43 059
- доходы будущих периодов	-	332	-	332
- материалы	-	53	-	53
ИТОГО	**50 891**	**1 134**	**(8 581)**	**43 444**

2.17. Прибыль к распределению

В 2023г направлено на выплату дивидендов 505 000 тыс. руб. за счет части нераспределенной прибыли прошлых периодов:

за 2014 год	10 000 тыс. руб.
за 2015 год	24 500 тыс. руб.
за 2016 год	23 500 тыс. руб.
за 2022 год	207 000 тыс. руб.
по итогам 9 месяцев 2023 года	240 000 тыс. руб.

2.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочные обязательства. Условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения является оценочным обязательством и может возникнуть а) из норм законодательных и иных нормативных актов, судебных решений, договоров, б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся практики или заявлений руководителей организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного из нескольких неопределенных будущих событий, не контролируемых организацией. К условным обязательствам относятся также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, что для исполнения обязательства вероятно уменьшение экономических выгод и (или) что величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Существует неопределенность в отношении срока погашения, а также суммы погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Предполагаемый срок погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев.

2.19. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98).

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.20. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами признаются юридические и/или физические лица, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества, или деятельность которых Общество контролирует или оказывает значительное влияние, а также юридические лица под общим контролем с Обществом.

Общество, раскрывая информацию о связанных, а также аффилированных сторонах, сообщает, что следующие компании, физические лица являются резидентами РФ.

№	ИНН/ ОГРН	Наименование / ФИО	Адрес регистрации (для юридического лица)	Участник /акционер/ руководитель	Информация о подтверждающих документах	
1	2	3	4	5	7	8
1		Александров Александр Сергеевич		Генеральный директор ООО «ВИП Лаундж»	Решение №1 от 03.03.2015г	Управленческие функции

2	7701164345/ 1027739105492	АО «ГеоИнвестСтрой»	РФ, 119027, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, тер. Внуково Аэропорт, д. 1, стр. 19, помещ. 1, ком.80 эт.6	Участник ООО «ВИП Лаундж	Договор купли-продажи доли в Уставном капитале от 29.01.2015г	Управленческие функции
3		Каптилович Андрей Константинович		Генеральный директор АО «ГеоИнвестСтрой»		Управленческие функции
4		Слабодчиков Константин Геннадьевич		Генеральный директор АО «ГеоИнвестСтрой»	с 22.08.2023г	Управленческие функции
5	7729700317/ 1127746010039	АО «Джет Сервис»	РФ, 119027, Москва г, территория аэропорт Внуково, д.1, стр.19, комната 33 пом I эт 6.	АО «ГеоИнвестСтрой» - Акционер	06.11.2015г	Управленческие функции
6		Слабодчиков Константин Геннадьевич		Генеральный директор АО «Джет Сервис»		Управленческие функции
7	7729791040/ 1147748009166	ООО «Автопарк»	РФ, 119027, г. Москва, улица Рейсовая 1-я, д. 1, кор.3.	АО «ГеоИнвестСтрой» - Участник	10.12.2014г	Управленческие функции
8		Лазуков Владимир Иванович		Генеральный директор ООО «Автопарк»		
9	7706198274/ 1027739106306	ООО «Сервис-Аэро»	РФ, 119017, г. Москва, Щетининский пер., д. 4, стр.1, эт.2 ком.10	АО «ГеоИнвестСтрой» - Участник	22.06.2015г	Управленческие функции
10		Сурнов Борис Владимирович		Генеральный директор ООО «Сервис-Аэро»		
11	7729788752/ 5147746374485	ООО «Трансагентство Внуково»	РФ, 119027, г. Москва, поселок Внуково, улица Центральная, д. 2, пом. 405, ком.1	АО «ГеоИнвестСтрой» - Участник	19.11.2014г	Управленческие функции
12		Минязев Евгений Шагитович		Генеральный директор ООО «Трансагентство Внуково»		

13	7732523442/ 1087746896720	ООО «ВНУКОВО ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ»	119027, г.Москва, ул. 2-я Рейсовая, д. 2, к. 3	АО «ГеоИнвестСтрой» Участник	06.07.2021г	Управленческие функции
14		Помаз Елена Александровна		ЛИКВИДАТОР ООО «ВНУКОВО ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ»		

Конечным бенефициаром общества является:
Слабодчиков Константин Геннадьевич,
гражданство – РФ.

Операции, проведенные со связанными сторонами, в 2022 году составили:

Тысяч рублей

Контрагент	Сальдо на 31.12.2021		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АО «ГеоИнвестСтрой»: - Начислена и выплачена часть чистой прибыли за 2020г	-	-	49 500	49 500	-	-
- Начислена и выплачена часть чистой прибыли за 2021г	-	-	302 600	302 600	-	-
- Начислена и выплачена часть чистой прибыли за 1 полугодие 2022г	-	-	150 000	150 000	-	-
ООО «СЕРВИС-АЭРО»: - Договор № П-84-2021/СПБ от 01.09.2021г.	695	-	324	1 022	-	3
- Договор подряда № П-47-2022/СПБ от 28.06.2022г	-	-	114	114	-	-
- по счетам	-	-	121	241	-	20
АО «Джет Сервис»: - Договор 086К от 01.03.2015 Услуги по обслуживанию пассажиров	-	66	-	-	-	66
- счет №451 от 27.12.2022	-	-	-	7	-	7
- Договор №003 от 01.04.2014г Аренда оборудования	-	22	262	262	-	22

Операции, проведенные со связанными сторонами, в 2023 году составили:

Тысяч рублей

Контрагент	Сальдо на 31.12.2022		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АО «ГеоИнвестСтрой»: - Начислена и выплачена часть чистой прибыли за 2014г	-	-	10 000	10 000	-	-
- Начислена и выплачена часть чистой прибыли за 2015г	-	-	24 500	24 500	-	-
- Начислена и выплачена часть чистой прибыли за 2016г	-	-	23 500	23 500	-	-
- Начислена и выплачена часть чистой прибыли за 2022г	-	-	207 000	207 000	-	-
- Начислена и выплачена часть чистой прибыли за 9 мес.2023г	-	-	240 000	240 000	-	-

ООО «СЕРВИС-АЭРО»: - Договор № П-84-2021/СПБ от 01.09.2021г.	-	3	3	-	-	-
- Дог № ТО-155-2023/СПБ от 01.11.2023	-	-	104	104	-	-
-Дог № ТО-54-2021/СПБ от 01.05.2021	-	-	273	273	-	-
- Договор подряда № П-33-2023/СПБ от 09.03.2023г	-	-	683	683	-	-
- по счетам	-	20	20	-	-	-
АО «Джет Сервис»: - Договор 086К от 01.03.2015 Услуги по обслуживанию пассажиров		66	66	-	-	-
- счет №451 от 27.12.2022		7	7	-	-	-
- Договор №003 от 01.04.2014г Аренда оборудования		22	262	262	-	22

Информация о связанных сторонах физических лицах, о полученных вознаграждениях:

Генеральный директор ООО «ВИП Лаундж» с 01.01.2022г до 31.12.2022г
-вознаграждение за труд в отчетном периоде 2 937 тыс. руб.
-начисленные налоги и другие обязательные платежи 382 тыс. руб.
-задолженность на 31.12.2022г по заработной плате 183 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «ВИП Лаундж» с 01.01.2023г до 31.12.2023г
-вознаграждение за труд в отчетном периоде 3 313 тыс. руб.
-начисленные налоги и другие обязательные платежи 431 тыс. руб.
-задолженность на 31.12.2023г по заработной плате 180 тыс. руб.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества.

Движение основных средств за 2023 год представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Пояснения 1. Основные средства.

Общество не имеет в собственности земельные участки.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам Основных средств приведены в таблице:

Группа Основных средств	СПИ (число лет)
Здания	5 – свыше 30
Машины и оборудование	5 -10
Транспортные средства	3 -10
Компьютерная техника	1 - 2
Прочие	2 - 15

3.2 Учет аренды

Общество имеет арендованные основные средства, числящиеся за балансом на счете 001.

За балансом с 2022 года после перехода на ФСБУ 25/2018 не отражаются основные средства, учтенные как права пользования активами на счете 01.03 « Арендованное имущество».

Пояснения 1.4. Иное использование основных средств.

Тысяч рублей

	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Арендованные основные средства (счет 001)	375 085	154 887

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произведен организацией упрощенным способом: показатели годовой бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды организация не пересчитывает.
Организация рассчитала и отразила в учете по состоянию на 31.12.2021 - 01.01.2022 (межотчетный период) права пользования активом и обязательства по аренде по договорам, по которым она применяет, согласно учетной политике, ФСБУ 25/2018:

2022г

Тысяч рублей

Наименование объекта аренды	Договор аренды (контрагент, номер, дата)	Сумма ППА на 01.01.2022	Поступило	Списано	Сумма ППА на 31.12.2022
Помещение 42,4 кв.м.(МАВ №11000906 от 01.09.2020г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор (соглашение) №11000906 от 01.09.2020г. (Аренда офиса отдел кадров (терминал Д)	8 574	674	1 526	7 722
Помещение 806,3 кв.м."ВИП/ЗОЛД"(МАВ №11001097от 01.05.2021г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001097 от 01.05.2021г. (Аренда помещения.Здание ВИП/ЗОЛД)	7 712	-	1 471	6 241
Помещение 33,2 кв.м.(МАВ №11001036 от 01.03.2021г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение ПГК №11001036 от 01.03.2021г. (Аренда офиса ПГК для бухгалтерии)	2 343	-	493	1 850
Помещение 858,5 кв.м."ART Lounge" (МАВ №11001012 от 29.01.2021г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001012 от 29.01.2021г (Аренда Зал Art Lounge)	213 651	92 763	126 865	179 549
ИТОГО		**232 280**	**93 437**	**130 355**	**195 362**

2023г

Тысяч рублей

Наименование объекта аренды	Договор аренды (контрагент, номер, дата)	Сумма ППА на 01.01.2023	Поступило	Списано	Сумма ППА на 31.12.2023
Помещение 42,4 кв.м.(МАВ №11000906 от 01.09.2020г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор (соглашение) №11000906 от 01.09.2020г. (Аренда офиса отдел кадров (терминал Д)	7 722	-	840	6 882
Помещение 806,3 кв.м."ВИП/ЗОЛД"(МАВ №11001097от 01.05.2021г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001097 от 01.05.2021г. (Аренда помещения.Здание ВИП/ЗОЛД)	6 241	-	1 474	4 767
Помещение 33,2 кв.м.(МАВ №11001036 от 01.03.2021г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение ПГК №11001036 от 01.03.2021г. (Аренда офиса ПГК для бухгалтерии)	1 850	-	255	1 595
Помещение 858,5 кв.м."ART Lounge" (МАВ №11001012 от 29.01.2021г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001012 от 29.01.2021г (Аренда Зал Art Lounge)	179 549	51 758	-	231 307
Помещения 154,80 м2."Терминал А" МАВ № 11001192 от 11.08.2021г (служ.помещен.143,1 юр.адрес 11,7)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001192 от 11.08.2021г	-	13 835	-	13 835
Помещения Зал Прокофьев и Зал №4 "Терминал А" МАВ №11001025 от 30.08.2021г. (01.03.2021)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001025 от 30.08.2021г. (01.03.2021)	-	559 760	-	559 760
Помещения 606,0 м2 БЗ "Чайковский" "Терминал А" МАВ №11001026 от 01.03.2021г	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001026 от 01.03.2021	-	7 027	-	7 027
Помещения 120 м2 Зал Fountain "Терминал А" МАВ №11001232 от 27.09.2021г	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001232 от 27.09.2021	-	216	-	216

ИТОГО		195 362	632 596	2 569	825 389

3.3 Незавершенное строительство

Общество, по состоянию на 31.12.2023 года имеет вложения во внеоборотные активы в виде приобретенных объектов ОС, не введенных в эксплуатацию на отчетную дату в сумме 2 368 тыс. рублей.

Пояснения 1.2. Незавершенные капитальные вложения.

3.4 Финансовые вложения.

По статье Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского Баланса) Общество отражает краткосрочные финансовые вложения, (строка 1170 Бухгалтерского Баланса) долгосрочные финансовые вложения. В состав финансовых вложений включаются предоставленные займы по договорам процентного займа. На 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 Общество не имеет финансовых вложений.

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского Баланса)

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлена в Пояснениях 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Тысяч рублей

Наименование	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	185 898	49 923	82 880
в т.ч. в USD - Доллар США	2 063	106	7
Авансы выданные	11 502	38 641	14 718
Прочие	4 399	2 368	8 087
в т.ч. Налог на прибыль	2 233	641	-
Итого строка 1230	**201 799**	**90 932**	**105 685**

Общество имеет сомнительную дебиторскую задолженность на 31.12.2023г.

Пояснения 3.2. Просроченная дебиторская задолженность.

В том числе:
Дебиторская задолженность в сумме 35 460 тысяч рублей ООО «ЦУНО» в рамках договора №13000092 от 01.05.2014г с ОАО «Авиационная компания «ТРАНСАЭРО» (ОГРН 1025700775870, ИНН 5701000985). Резерв по сомнительным долгам был создан 31.03.2016г в сумме 6 776 тысяч рублей, 31.12.2017г в сумме 28 684 тысяч рублей.

Прочие внеоборотные активы (стр.1190 Бухгалтерского Баланса).
В данной строке отражены авансы, выплаченные поставщикам на приобретение (строительство), создание, модернизацию и реконструкцию объектов основных средств.

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества – Пояснения 3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

3.6 Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Тысяч рублей

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Расчетные счета (руб.)	31 445	49 771	38 004
Касса организации	276	288	618

Валютные счета (USD,EUR) по курсу ЦБ в руб.	-	1 053	1 433
Депозит (краткосрочный)	120 000	75 000	187 000
Переводы в пути	343	692	837
Итого:	**152 064**	**126 804**	**227 892**

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

3.7 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 составляет 50 000 руб.

3.8 Добавочный капитал

В 2023 году добавочный капитал не формировался.

3.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

3.10 Обеспечения полученные и выданные

На отчетную дату обеспечений выданных и полученных Общество не имеет.

4. Пояснения к прочим отчетам (ОФР, ОДДС, ИК)

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по строке 2110 Отчета о финансовых результатах по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Тысяч рублей

Наименование доходов	За 2022 год	За 2023 год
Выручка по обслуживанию пассажиров	959 117	1 282 046
Доходы от субаренды помещений	6 270	5 225
Итого	**965 387**	**1 287 271**

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по строке 2120 Отчета о финансовых результатах Общества представляет собой следующее:

Тысяч рублей

Наименование расходов	За 2022 год	За 2023 год
Расходы по обслуживанию пассажиров	355 117	409 271
Расходы по аренде помещений	204 401	257 542
Итого себестоимость продаж:	**559 518**	**666 813**

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в пояснениях 4. Затраты на производство (расходы на продажу) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению и к уплате отражены в Отчете о финансовых результатах Общества (строка 2320 и строка 2330)

Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах Общества) за 2022, 2023 года представляют собой следующее:

Тысяч рублей

Наименование доходов и расходов	За 2022 год		За 2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты*	-	(6 709)	-	-
Услуги банка	-	(5 433)	-	(3 911)
Курсовые разницы*	79 037	-	-	(106 800)
Штрафные санкции, пени, полученные за невыполнение условий договоров	-	(61)	-	-
Резервы по сомнительным долгам	-	-	-	(176)
Продажа/списание ОС*	-	-	-	(11 570)
Прочие: в т.ч.	**25**	**(3 542)**	**682**	**(3 859)**
-Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда;	17			
-Оценочные обязательства по оплате труда;		(250)	606	
- Материальная помощь мобилизов.сотрудникам;		(855) (1 751)		
-налог на имущество;				(757)
-не принимаемые к НУ проч.расходы;		(502) (172)		(2 093) (1 009)
-списание материалов;				
-прочее			76	
Итого прочих доходов и расходов	**79 062**	**(15 745)**	**682**	**(126 316)**

*прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

Прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
Изменение оценочных резервов		x	x	x
в т.ч.		x	x	x
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты*	за 2023 г.	-	-	-
	за 2022 г.	400 934	(407 643)	(6 709)
Курсовые разницы*	за 2023 г.	199 520	(306 320)	(106 800)
	за 2022 г.	401 265	(322 228)	79 037
Продажа/списание ОС*	за 2023 г.	45 000	(56 570)	(11 570)
	за 2022 г.	-	-	-

4.4. Прочие поступления и платежи в ОДДС

В отчете о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС - отражаются свернуто

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам Общества относятся:
- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

Движение в составе прочих поступлений и платежей по строкам 4119 и 4129 ОДДС представлено в таблице:

Тысяч рублей

Наименование статьи	2022 год	2023 год
НДС	21 858	30 597
Проценты к получению по депозитам и на остаток д/с на счете	17 444	17 047
Оплата услуг	19	108
Итого в стр. 4119 "Прочие поступления"	**39 321**	**47 752**

Наименование статьи	2022 год	2023 год
Налоги и взносы	(8 201)	(22 144)
НДС	-	-
Комиссия банкам	(5 464)	(3 654)
Прочие расходы: нотариус, покупка/продажа валюты, командировочные, прочие расчеты с поставщиками	(7 883)	(1 489)
Итого стр. 4129 "Прочие платежи"	**(21 548)**	**(27 287)**

5. Прочие пояснения

5.1. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет прекращаемой деятельности.

5.2. Реорганизация

Информация о реорганизации раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими указаниями по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций», утвержденными приказом Минфина РФ от 20.05.2003 № 44н.
Общество не имеет планов в течение 12 месяцев после отчетной даты по реорганизации.

5.3. События после отчетной даты

Существенным событием, событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

24.02.2022 г. Президентом Российской Федерации принято решение о начале специальной военной операции на Украине.

Последствия введенных в отношении РФ санкций и ответных мер оказывают существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что введенные санкции могут повлиять на деятельность компаний многих отраслей. Общество расценивает данную ситуацию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

События после отчетной даты, требующие корректировок показателей бухгалтерской отчетности за 2023 год, отсутствуют.

5.4. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Условные факты у Общества отсутствуют.

5.6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочные обязательства по неиспользованным отпускам. Данные о начисленном и использованном обязательстве на оплату отпусков приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Пояснения 5. Оценочные обязательства.

5.7. Условия осуществления деятельности

Основной вид деятельности Общества, указанный в разделе 1.2 данных пояснений, относится к отраслям экономики, в 2020 году отнесенным Правительством РФ к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Несмотря на это, последствия пандемии и ограничительных мер не оказали существенного влияния на финансовую устойчивость Общества и на фактические показатели рентабельности и прочие ключевые показатели эффективности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.

«20» марта 2024г.

Генеральный директор Александров А.С.

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

1. Основные средства
1.1. 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.	151 939	(27 583)	3 746	(62 719)	13 648	(16 105)	-	-	-	92 967	(30 040)
	5210	за 2022г.	88 165	(9 340)	63 774	-	-	(18 243)	-	-	-	151 939	(27 583)
в том числе: Сооружения	5201	за 2023г.	31 016	(6 512)	-	-	-	(2 046)	-	-	-	31 016	(8 558)
	5211	за 2022г.	31 016	(4 008)	-	-	-	(2 503)	-	-	-	31 016	(6 512)
Здания	5202	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	52 507	(11 418)	-	-	-	(7 098)	-	-	-	52 507	(18 516)
	5213	за 2022г.	52 301	(4 347)	205	-	-	(7 070)	-	-	-	52 507	(11 418)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	2 985	(1 028)	-	-	-	(587)	-	-	-	2 985	(1 615)
	5214	за 2022г.	2 985	(440)	-	-	-	(587)	-	-	-	2 985	(1 028)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	1 159	(318)	-	-	-	(59)	-	-	-	1 159	(377)
	5215	за 2022г.	1 159	(259)	-	-	-	(59)	-	-	-	1 159	(318)
Транспортные средства	5206	за 2023г.	64 133	(8 249)	3 746	(62 719)	13 648	(6 301)	-	-	-	5 160	(902)
	5216	за 2022г.	564	(241)	63 569	-	-	(8 009)	-	-	-	64 133	(8 249)
Офисное оборудование	5207	за 2023г.	139	(59)	-	-	-	(14)	-	-	-	139	(73)
	5217	за 2022г.	139	(45)	-	-	-	(14)	-	-	-	139	(59)
Право пользования активом - всего	5220	за 2023г.	208 027	(17 537)	520 427	(13 158)	-	(34 668)	-	-	-	715 296	(52 204)
	5230	за 2022г.	232 280	-	-	(24 253)	-	(17 537)	-	-	-	208 027	(17 537)
в том числе: Здания (Помещения)	5221	за 2023г.	208 027	(17 537)	520 427	(13 158)	-	(34 668)	-	-	-	715 296	(52 204)
	5231	за 2022г.	232 280	-	-	(24 253)	-	(17 537)	-	-	-	208 027	(17 537)

1.2. 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.	1 567	4 547	-	(3 746)	2 368
	5250	за 2022г.	64 285	1 055	-	(63 774)	1 567
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

1.3. 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	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	154 887	375 085	396 217
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 _____ **Александров Александр Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

2. Запасы

2.1. 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.	65	-	65	6 838	6 870	-	-	X	33	-	33
	5420	за 2022г.	17	-	17	5 444	(5 396)	-	-	X	65	-	65
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	65	-	65	6 838	(6 870)	-	-	-	33	-	33
	5421	за 2022г.	17	-	17	5 444	(5 396)	-	-	-	65	-	65
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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 _____ Александров Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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.	126 392	(35 460)	48 983	-	(34 230)	-	-	-	-	-	141 145	(35 460)
	5530	за 2022г.	237 259	(35 460)	66 850	-	(177 717)	-	-	-	-	-	126 392	(35 460)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	85 383	(35 460)	41 121	-	(8 165)	-	-	-	-	-	118 339	(35 460)
	5531	за 2022г.	221 358	(35 460)	38 514	-	(174 489)	-	-	-	-	-	85 383	(35 460)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	38 641	-	628	-	(24 550)	-	-	-	-	-	14 718	-
	5532	за 2022г.	11 502	-	28 336	-	(1 197)	-	-	-	-	-	38 641	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 368	-	7 234	-	(1 514)	-	-	-	-	-	8 087	-
	5533	за 2022г.	4 399	-	-	-	(2 031)	-	-	-	-	-	2 368	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	126 392	(35 460)	48 983	-	(34 230)	-	-	X	-	-	141 145	(35 460)
	5520	за 2022г.	237 259	(35 460)	66 850	-	(177 717)	-	-	X	-	-	126 392	(35 460)

3.2. 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	35 460	-	35 460	-	35 460	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	35 460	-	35 460	-	35 460	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	77 008	80 570	-	(8 315)	-	-	-	-	149 263
	5580	за 2022г.	91 626	17 679	-	(32 297)	-	-	-	-	77 008
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	28 354	25 557	-	(73)	-	-	-	-	53 838
	5581	за 2022г.	44 206	3 019	-	(18 870)	-	-	-	-	28 354
авансы полученные	5562	за 2023г.	8 508	2 234	-	(3 948)	-	-	-	-	6 794
	5582	за 2022г.	4 699	5 464	-	(1 655)	-	-	-	-	8 508
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	35 076	51 250	-	(4 178)	-	-	-	-	82 149
	5583	за 2022г.	39 568	7 280	-	(11 772)	-	-	-	-	35 076
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	5 069	1 529	-	(116)	-	-	-	-	6 482
	5586	за 2022г.	3 153	1 916	-	-	-	-	-	-	5 069
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	77 008	80 570	-	(8 315)	-	X	-	-	149 263
	5570	за 2022г.	91 626	17 679	-	(32 297)	-	X	-	-	77 008

3.4. 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 _____ Александров Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	171 175	115 080
Расходы на оплату труда	5620	84 155	76 580
Отчисления на социальные нужды	5630	15 605	14 072
Амортизация	5640	50 773	35 780
Прочие затраты	5650	375 634	345 482
Итого по элементам	5660	697 342	586 994
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	697 342	586 994

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

Руководитель _____ Александров Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 323	7 624	(6 907)	(648)	2 393

Руководитель _____ Александров Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.