

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



1.5. 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.	660	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	660	-	-	660
в том числе:	5181	за 2023г.	300	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	300	-	-	300
Товарный знак	5182	за 2023г.	300	-	-	-	-
	5192	за 2022г.	-	300	-	-	300
Фирменные макеты	5183	за 2023г.	60	-	-	-	-
	5193	за 2022г.	-	60	-	-	60



Руководитель Мосиенко Егор Евгеньевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

Достоверность данных подтверждаю  
Заместитель генерального директора –  
Руководитель Департамента бухгалтерского  
и налогового учета, отчетности  
Зотова А.Л.



## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

## 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.	5 412	8 191	(2 451)	(8 096)	3 056
	5250	за 2022г.	5 702	777	-	(1 067)	5 412
в том числе: Сруб на строительство служебного помещения (д. Круцы)	5241	за 2023г.	3 056	-	-	-	3 056
	5251	за 2022г.	3 056	-	-	-	3 056
Котел газовой водогрейный с открытой камерой сгорания Rossen RS80	5242	за 2023г.	-	95	95	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
РТК "Пятницкий" (реконструкция)	5243	за 2023г.	2 356	-	2 356	-	-
	5253	за 2022г.	2 356	-	-	-	2 356
Земельный участок (77:05:0002007:11122, проспект Андропова, вл. 8 (Мегаполис) л/с М-05-061354)	5244	за 2023г.	-	8 096	-	(8 096)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Котел напольный Вах 62кВт	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	332	-	(332)	-
Доборудование помещений 40.1-40.4 (Мегаполис)	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	290	-	-	(290)	-
Доборудование помещений, 6-й этаж, лифтовые холлы (Мегаполис)	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	320	-	(320)	-
Объектовая система оповещения о ЧС	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	125	-	(125)	-

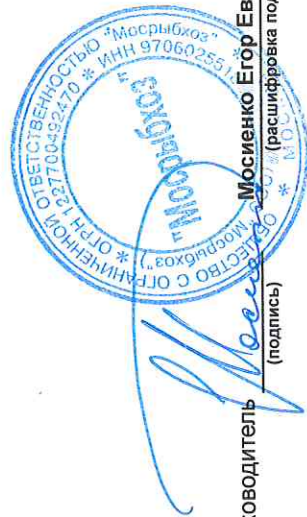
## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	19 689	49 357	50 974
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1	1	1
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 Мосиенко Егор Евгеньевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

Достоверность данных подтверждаю  
Заместитель генерального директора –  
Руководитель Департамента бухгалтерского  
и налогового учета, отчетности  
Зотова А.Л.

1 апреля 2024 г.

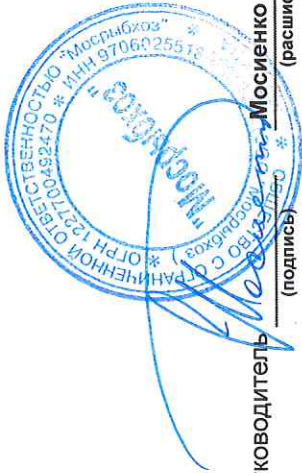
### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	276 424	-	-	-	-	-	-	276 424	-
	5311	за 2022г.	276 024	-	400	-	-	-	-	276 424	-
в том числе:											
АО "Нагатинская пойма" (займ)	5302	за 2023г.	265 500	-	-	-	-	-	-	265 500	-
	5312	за 2022г.	265 500	-	-	-	-	-	-	265 500	-
ООО "Система-БиоТехнологии" (займ)	5303	за 2023г.	10 900	-	-	-	-	-	-	10 900	-
	5313	за 2022г.	10 500	-	400	-	-	-	-	10 900	-
ЗАО "Рыбхоз "Клинский" (акции)	5304	за 2023г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-
	5314	за 2022г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-
	5305	за 2023г.	-	-	11 500	(9 500)	-	-	-	2 000	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего											
в том числе:											
Депозиты	5306	за 2023г.	-	-	11 500	(9 500)	-	-	-	2 000	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	276 424	-	11 500	(9 500)	-	-	-	278 424	-
	5310	за 2022г.	276 024	-	400	-	-	-	-	276 424	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Достоверность данных подтверждаю  
Заместитель генерального директора –  
Руководитель Департамента бухгалтерского  
и налогового учета, отчетности  
Зотова А.Л.

*(Handwritten signature)*



#### 4. Запасы

#### 4.1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	541	-	541	76 418	(76 460)	-	X	499	-	499		
	5420	за 2022г.	532	-	532	88 693	(88 684)	-	X	541	-	541		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	541	-	541	2 758	(2 800)	-		499	-	499		
	5421	за 2022г.	532	-	532	2 415	(2 406)	-		541	-	541		
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.	-	-	-	73 660	(73 660)	-		-	-	-		
	5425	за 2022г.	-	-	-	86 278	(86 278)	-		-	-	-		
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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Мосрыбхоз" \* ИНН 9706025518 \* ОГРН 1271001271001

12.04.2024

Масиенко Егор Евгеньевич

(подпись)

Руководитель

Достоверность данных подтверждаю

Заместитель генерального директора –

Руководитель Департамента бухгалтерского

и налогового учета, отчетности

Зотова А.Л.

1 апреля 2024 г.

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

Ф. 1. Платител и Движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2023г.	39 637	(3 728)	15 613	1 938	(7 793)	(918)	(4 096)	-	470	3	49 199	(4 051)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022г.	90 835	-	20 392	-	(76 080)	(446)	-	-	94	4 772	39 637	(3 728)
в том числе:														
	5511	за 2023г.	16 386	(3 728)	4 714	117	(4 590)	-	(4 058)	-	-	-	16 627	(4 051)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	13 037	-	6 849	-	(3 054)	(446)	-	-	-	-	16 386	(3 728)
	5512	за 2023г.	3 720	-	709	-	(2 723)	(918)	-	-	-	-	788	-
Авансы выданные	5532	за 2022г.	70 068	-	410	-	(66 758)	-	-	-	-	-	3 720	-
	5513	за 2023г.	19 531	-	11 433	1 821	(1 474)	-	(38)	-	470	3	31 784	-
Прочая	5533	за 2022г.	7 730	-	13 203	-	(6 268)	-	-	-	94	4 772	19 531	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	39 637	(3 728)	15 613	1 938	(7 793)	(918)	(4 096)	X	470	3	49 199	(4 051)
	5520	за 2022г.	90 835	-	20 392	-	(76 080)	(446)	-	X	94	4 772	39 637	(3 728)



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.				На 31 декабря 2022 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Платителю и движению кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погаше- ние	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.	50 588	102 397	-	(132 658)	-	-	-	-	20 327
	5574	за 2022г.	50 974	-	-	(386)	-	-	-	-	50 588
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	31 980	110 288	1 701	(121 196)	(1)	-	470	3	23 245
	5580	за 2022г.	109 058	129 571	1	(211 489)	(29)	-	96	4 772	31 980
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	3 989	959	1 686	(4 899)	(1)	-	-	-	1 734
	5581	за 2022г.	4 058	8 873	1	(8 914)	(29)	-	-	-	3 989
авансы полученные	5562	за 2023г.	15 590	102 327	-	(111 973)	-	-	-	-	5 944
	5582	за 2022г.	34 511	111 966	-	(130 887)	-	-	-	-	15 590
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	12 400	771	15	(4 320)	-	-	-	-	8 866
	5583	за 2022г.	5 880	8 732	-	(2 816)	-	-	94	510	12 400
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1	6 231	-	(4)	-	-	470	3	6 701
	5586	за 2022г.	64 609	-	-	(68 872)	-	-	2	4 262	1
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	31 980	110 288	1 701	(121 196)	(1)	X	470	3	23 245
	5570	за 2022г.	109 058	129 571	1	(211 489)	(29)	X	96	4 772	31 980

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 Мосиенко Егор Евгеньевич (подпись)  
 (расшифровка подписи)

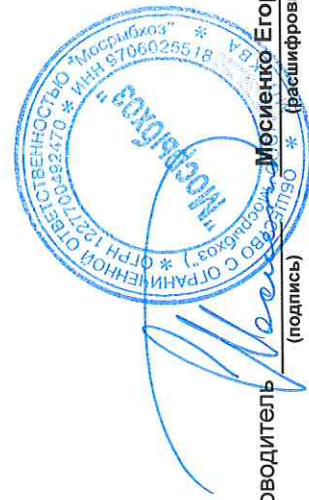
Достоверность данных подтверждаю  
Заместитель генерального директора –  
Руководитель Департамента бухгалтерского  
и налогового учета, отчетности  
Зотова А.Л.



# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 712	2 276
Расходы на оплату труда	5620	38 237	44 308
Отчисления на социальные нужды	5630	6 744	7 813
Амортизация	5640	24 039	30 792
Прочие затраты	5650	62 668	69 432
Итого по элементам	5660	134 400	154 621
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	134 400	154 621

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



Руководитель Мосиенко Егор Евгеньевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

Достоверность данных подтверждаю  
Заместитель генерального директора –  
Руководитель Департамента бухгалтерского  
и налогового учета, отчетности  
Зотова А.Л.

*(Handwritten signature)*



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 450	3 403	(4 607)	(8)	3 238



Руководитель Моисенко Егор Евгеньевич (подпись)  
(расшифровка подписи)

Достоверность данных подтверждаю  
Заместитель генерального директора –  
Руководитель Департамента бухгалтерского  
и налогового учета, отчетности  
Зотова А.Л.

1 апреля 2024 г.


8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



  
 Руководитель Мосиенко Егор Евгеньевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Достоверность данных подтверждаю  
 Заместитель генерального директора –  
 Руководитель Департамента бухгалтерского  
 и налогового учета, отчетности  
 Зотова А.Л.



1 апреля 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 Мосиенко Егор Евгеньевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

Мосиенко Егор Евгеньевич  
Заместитель генерального директора –  
Руководитель Департамента бухгалтерского  
и налогового учета, отчетности  
Зотова А.Л.

1 апреля 2024 г.





**Общество с ограниченной  
ответственностью  
"Мосрыбхоз"**

119049, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ  
Якиманка, пер. Якиманский, д. 6,  
этаж цокольный, помещ./ком. I/4  
Тел./факс 8(495) 215-12-39  
E-mail: mosrybhoz@mrh.ru  
ОГРН 1227700492470,  
ИНН 9706025518, КПП 770601001

**ПОЯСНЕНИЯ  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2023 год**

**1. Общие сведения.**

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «Мосрыбхоз»** (далее – Общество)

Сведения об образовании юридического лица:

**ООО «Мосрыбхоз»** создано путем реорганизации в форме преобразования 15.08.2022 года, что подтверждается Листом записи ЕГРЮЛ от 15 августа 2022 года за ГРН 1227700492470.

В соответствии с ч. 5 ст. 58 Гражданского кодекса РФ ООО «Мосрыбхоз» является правопреемником АО «Мосрыбхоз», все права и обязанности АО «Мосрыбхоз» в полном объеме переходят к ООО «Мосрыбхоз».

**Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1227700492470**

**Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9706025518**

**Генеральный директор Общества – Мосиенко Егор Евгеньевич.**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 119049, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Якиманка, пер. Якиманский, д. 6, этаж цокольный, помещ./ком. I/4

Фактический (почтовый) адрес: 119049, г. Москва, Якиманский переулок, дом 6.

Устав Общества утвержден Решением общего собрания акционеров АО «Мосрыбхоз» 26 апреля 2022 г. (Протокол б/н от 26.04.2022 г.)

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за отчетный период составила 27 человек, за 2022 год – 33 человека.

Основным видом деятельности Общества является управление собственным недвижимым имуществом, включая сдачу в аренду нежилых помещений – ОКВЭД 68.20.

За отчетный период Общество было реорганизовано в форме выделения из его состава юридического лица (созданного в результате такой реорганизации) - ООО «Пятницкий» ИНН 9705202370 (о чем «26» июня 2023 г. Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве внесена запись в ЕГРЮЛ о создании юридического лица путем реорганизации в форме выделения). В соответствии с передаточным актом от 25.06.2023 к ООО «Пятницкий» перешли нежилые помещения с кадастровыми номерами 77:01:0002018:2595, 77:01:0002018:2596, а также другие активы и обязательства, неразрывно связанные с передаваемыми нежилыми помещениями.

За 2023 год в пользу участников Общества пропорционально их долям была распределена чистая прибыль прошлых лет на сумму 15 000 тыс. руб., сумма выплаченных дивидендов составила 9 000 тыс. руб.

Сведения об аудитор: ООО «ДИДЖИРСИ» - действительный член СРО ААС: 28.12.2017 г. ОРНЗ 11706156911

## **2. Сведения об участниках.**

Уставный капитал Общества составляет 170 151 руб.

Участниками Общества являются:

физические лица (100% от уставного капитала)

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

## **3. Бенефициарные владельцы.**

Бенефициарными владельцами являются Милов Николай Иванович (ИНН 770403011538), Милова Дария Николаевна (ИНН 770475121219).

## **4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

### **4.1. Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и описание системы ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год сформирована Обществом в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год, утвержденные в учетной политике Общества, касающиеся формирования отдельных показателей бухгалтерской отчетности, а также их изменения в отчетном периоде, раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет в организации ведется структурным подразделением, возглавляемым Главным бухгалтером Общества.

Форма ведения бухгалтерского учета автоматизированная, с помощью бухгалтерской программы «1С: Предприятие».

Для оформления фактов хозяйственной жизни организацией применяются унифицированные формы документов, а в случае отсутствия типового аналога - самостоятельно разработанные формы документации, отвечающие требованиям п. 2 ст. 9 Закона N 402-ФЗ.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится организацией в рублях и копейках.

Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражается развернуто по соответствующим им статьям актива и пассива бухгалтерского баланса.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы отражаются развернуто.

### **4.2 Учетная политика Общества на 2023 год**

В учетную политику Общества на 2023 год изменений не вносилось.

Учетная политика по бухгалтерскому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом генерального директора Общества.

Учетная политика сформирована и ведется, исходя из действующих в Российской



федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

Принятая в обществе учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому, при формировании учетной политики на следующий отчетный год способы ведения бухгалтерского учета остались без изменения.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, дают полную оценку для принятия решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год, утвержденные в учетной политике Общества, касающиеся формирования отдельных показателей бухгалтерской отчетности, а также их изменения в отчетном периоде, раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражается развернуто по соответствующим им статьям актива и пассива бухгалтерского баланса.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы отражаются развернуто (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде с учетом характера фактов хозяйственной деятельности). Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой



организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 58.03 «Предоставленные займы» и отражаются в составе стр. 1170 Бухгалтерского баланса.

Доходы от реализации товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг считаются доходами от обычных видов деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи». Все остальные доходы отражаются в составе прочих доходов и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов организация отражает:

- право использования результатов интеллектуальной деятельности (лицензии);
- лицензии, патенты на осуществление деятельности;

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

#### **4.3. Нематериальные активы**

Нематериальные активы на конец отчетного периода у Общества отсутствуют. За отчетный год произошло выбытие нематериальных активов в сумме 660 тыс. руб. в связи с передачей их правопреемнику ООО «Пятницкий».

#### **4.4. Результаты исследований и разработок**

Общество не ведет исследования и разработки.

#### **4.5. Основные средства и доходные вложения в основные средства**

На счете 01 «Основные средства» Общество учитывает стоимость помещений, транспортных средств, прочих основных средств, используемых для нужд Общества, а также переданных в аренду, но первоначально учитываемых по счету 01 «Основные средства». Остаточная стоимость вышеуказанных основных средств в сумме 150 998 тыс. руб. отражена по стр. 1150 Бухгалтерского баланса.

На счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» Общество учитывает стоимость зданий и сооружений, а также прочих основных средств, переданных во временное пользование за плату по договорам аренды, остаточная стоимость которых в сумме 139 606 тыс. руб. отражена по стр. 1160 Бухгалтерского баланса.

За отчетный период произошло выбытие основных средств в связи с передачей их правопреемнику ООО «Пятницкий», а именно:

Счет/Группа учета	Уменьшение стоимости, руб.	Списание амортизации, руб.
<b>Счет 01</b>	<b>362 999,99</b>	<b>142 179,97</b>
Машины и оборудование (кроме офисного)	362 999,99	142 179,97
<b>Счет 03</b>	<b>169 605 979,62</b>	<b>112 504 947,73</b>
Здания	164 622 303,52	107 724 386,58
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 513 608,30	4 375 677,04
Другие виды основных средств	470 067,80	404 884,11
<b>Итого</b>	<b>169 968 979,61</b>	<b>112 647 127,70</b>

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

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



Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

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

Основные показатели учета основных средств представлены в таблице 2.1. Наличие и движение основных средств Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» учитываются затраты, связанные с постройкой, модернизацией и дооборудованием зданий и помещений, а также затраты, связанные с приобретением отдельных объектов основных средств. Сумма внеоборотных активов на конец 2023 года в сумме 3 056 тыс. руб. отражена по стр. 1190 Бухгалтерского баланса по соответствующей графе.

За отчетный год произошло выбытие внеоборотных активов в сумме 2 356 тыс. руб. в связи с передачей их правопреемнику ООО «Пятницкий».

Основные показатели учета внеоборотных активов представлены в таблице 2.2. Незавершенные капитальные вложения Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе имущества Общества имеются основные средства, стоимость которых не погашается: земельные участки первоначальной стоимостью 170 тыс. руб.

Иное использование основных средств предусматривает использование полученных в аренду земельных участков. В отчетности за 2023 год исправлена ошибка, допущенная в предыдущих периодах за 2021 и 2022 годы в таблице 2.4. Иное использование основных средств Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в части отражения стоимости арендуемых земельных участков, числящихся на балансе Общества. По стр. 5282 Таблицы 2.4 полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, ошибочно были отражены по кадастровой стоимости. В результате исправления ошибки в отчетности за 2023 год по стр. 5282 полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, отражаются по остаточной стоимости права пользования активом по состоянию на 31.12.2022 в сумме 49 357 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2021 в сумме 50 974 тыс. руб.

Общество отражает арендуемые земельные участки, учитываемые в соответствии с ФСБУ 25/2018, по строке 1150 Бухгалтерского баланса в составе строки «Право пользования активом» (ППА) как остаточную стоимость права пользования активом, прочие арендуемые земельные участки отражены в отчетности по кадастровой стоимости на забалансовом счете 001.6 «Арендованные земельные участки»:

(тыс. руб.)

№	Адрес	Кадастровый номер земельного участка	На 31.12.2023	На 31.12.2022
2	Пятницкий пер., вл. 4. стр. 1	77:01:0002018:175	1	1
3	Пятницкий пер., вл. 4. стр. 1	77:01:0002018:176	0	0
4	Пятницкий пер., вл. 4. стр. 1 (ППА)	77:01:0002018:141	8 147	8 151
5	Пятницкий пер., вл 2 (ППА)	77:01:0002018:148		37 093
6	Ермолаевский пер., вл. 22/26, стр. 1 (ППА)	77:01:0001074:14	1 427	1 867
7	проспект Андропова, вл. 8, стр. 2 (ПАА)	77:05:0002007:36	459	629
8	проспект Андропова, вл. 8 (ПАА)	77:05:0002007:37	8 095	
9	д. Крутцы, ул. Левобережная, д.1 (ПАА)	50:03:0070256:0001	1 561	1 617
	Итого		19 690	49 358

В связи с применением ФСБУ 25/2018 в отношении арендуемых земельных участков Общество раскрывает следующую информацию:

№ п/п	Раскрываемая информация	Раскрытие
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	На конец отчетного периода Общество арендует земельные участки по следующим договорам: М-01-029411-001 от 26.09.2005 М-01-514536-001 от 25.05.2007 М-01-027803-001 от 30.11.2004 М-05-061354-002 от 21.12.2023 М-05-030100-001 от 25.10.2007 №659 от 21.08.2002. Обязательства по аренде по договорам, учитываемым по ФСБУ 25/2018 первоначально оцениваются как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. За отчетный период произошло выбытие права пользования активом в связи со сменой стороны по договору аренды земельного участка М-01-029563-001 от 20.10.2005
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	2 682 тыс. руб.
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Процентная ставка определяется, как ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. На 2023 год ставка установлена в размере 8,5%.
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи договорами аренды не предусмотрены.
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, отсутствуют.
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Улучшений в предмет аренды в отчетном периоде не проводилось.
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.
8	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Ограничения использования предмета аренды отсутствуют.
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Договоры аренды не оказывают существенного влияния на финансовое положение Общества.
10	Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018*, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется	В отношении договора аренды земельных участков с номером М-01-514536-001 от 25.05.2007, по которому срок аренды составляет менее 12 месяцев, ФСБУ



		18/2025 не применяется
11	В отношении права пользования активом – информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	На 31.12.2023 права пользования активами отражены в балансе Общества в отношении арендуемых земельных участков с кадастровыми номерами 77:01:0002018:141 77:01:0001074:14 77:05:0002007:37 77:05:0002007:36 50:03:0070280:282
12	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	За отчетный период произошло поступление предмета аренды – земельного участка по договору № М-05-061354 от 21.12.2023. Затраты, связанные с поступлением предметов аренды отсутствуют.
13	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	За отчетный период проводился пересмотр стоимости обязательств по аренде по договорам М-01-029563-001 от 20.10.2005 М-01-029411-001 от 26.09.2005 М-01-027803-001 от 30.11.2004 в связи с изменением годовой арендной платы на арендуемый участок с кадастровым номерами 77:01:0002018:148 77:01:0002018:141 77:01:0001074:14

#### 4.6. Финансовые вложения (долгосрочные)

В структуре финансовых вложений Общества более 99% составляют долгосрочные займы.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Долгосрочные займы	276 400	276 400	276 000
2	Акции	24	24	24
3	Прочие вложения			
	Итого	276 424	276 424	276 024

Информация о сроках погашения займов и изменении величины обязательств за 2023 год представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Заемщик	Дата и номер договора	На 31.12.22	Предоставлен о за 2023 год	Погашено за 2023 год	На 31.12.23	Сумма начисленных за 2023 год процентов
АО "Нагатинская пойма"	Договор №0218/2012-0134/2012 от 01.08.12.	265 500	0	0	265 500	23 932
ООО "Система-БиоТехнологии"	договор № 0023-2020-0089-2020 от 04.09.2020 г.	500	0	0	500	87
ООО "Система-БиоТехнологии"	договор № 0026-2020-0097-2020 от 18.09.2020 г.	500	0	0	500	86
ООО "Система-БиоТехнологии"	договор № 0027-2020-0114-2020 от 07.10.2020 г.	1 000	0	0	1 000	167
ООО "Система-БиоТехнологии"	договор № 0029-2020-0146-2020 от 30.12.2020 г.	1 000	0	0	1 000	158
ООО "Система-БиоТехнологии"	договор № 0218-2019 от 17.10.2019 г.	3 000	0	0	3 000	575
ООО "Система-БиоТехнологии"	Договор №0132-2019 от 02.08.2019	1 400	0	0	1 400	271
ООО "Система-БиоТехнологии"	Договор № 0002-2021-0008-2021 от 05.02.2021г.	3 500	0	0	3 500	484
	Итого	276 400	3 100	100	276 400	25 760



#### 4.7. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы отражают обязательства по уплате налога на прибыль, которые возникнут в будущем в связи с существующими в настоящее время облагаемыми или вычитаемыми разницами в оценке активов, обязательств, доходов или расходов для целей бухгалтерской отчетности и для целей расчета налога на прибыль. По состоянию на 31.12.2023 в отчетности Общества сформированы отложенные активы по следующим активам/обязательствам:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Доходные вложения в материальные ценности	8 893	8 955	8 955
2	Основные средства	186	186	186
3	Оценочные обязательства и резервы	648	890	1 193
4	Убытки прошлых лет	249	4332	4 883
5	Арендные обязательства	12 624	27393	28 233
	Итого	22 600	41 756	43 450

#### 4.8. Запасы

В структуре оборотных активов Общества запасы составляют незначительную часть – менее 1%.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Материалы и другие аналогичные ценности	499	541	532

#### 4.9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в части авансов выданных и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражена свернуто в активе бухгалтерского баланса.

(тыс. руб.)

№	Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	788	3 720	70 067
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	12 576	12 658	13 037
3	Расчеты по налогам и сборам	4 218	596	145
4	Расчеты с подотчетными лицами	3		
5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	27 314	18 935	7 586
6	Право пользования активом	249		
	Итого	45 148	35 909	90 835

Крупнейшими дебиторами (из строки Расчеты с покупателями и подрядчиками) являются:

(тыс. руб.)

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2023
1	Клуб рыбаков и охотников РОО МО	6 089
2	ЦЕРЕКОН ООО	3 980
3	Аверс ООО	1 898
4	Тушинский комплекс АО	2 441

#### 4.8 Финансовые вложения (краткосрочные)

По строке 1240 «Финансовые вложения» Общество отражает остатки денежных средств, размещенные на депозитные счета, не зависимо от срока их размещения, в сумме 2 000 тыс. руб.

#### 4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств на рублевых счетах Общества в банках.

(тыс. руб.)

№	Денежные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Рублевые счета	152	3 830	5 516

#### 4.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов и расходы на страхование имущества в сумме 942 тыс. руб.

#### 4.11. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала Общества.

( тыс.руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Уставный капитал	170	200	200

За отчетный год произошло уменьшение уставного капитала Общества на 30 тыс. руб. в связи с формированием уставного капитала выделяемого общества ООО «Пятницкий» за счет уменьшения уставного капитала реорганизуемого Общества.

#### 4.12. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов не проводилась.

#### 4.13. Добавочный капитал

Добавочный капитал у Общества отсутствует.

#### 4.14 Резервный капитал

В связи с отсутствием требований в законодательстве и учредительных документах Общества об обязательном формировании резервного капитала Общество провело реклассификацию статьи «Резервный капитал» в состав Нераспределенной прибыли.

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Резервный капитал		2 264	2 264

#### 4.15 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По данной строке отражена информация о нераспределенной прибыли Общества

(тыс.руб.)

№	Наименование организации	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Непокрытая прибыль	579 980	623 924	627 624

За отчетный период изменения по статье Нераспределенная прибыль обусловлены следующими факторами:

Наименование фактора	Увеличение(+)/Уменьшение(-) , тыс. руб.
Чистая прибыль отчетного периода	+29 100
Распределение чистой прибыли на выплату дивидендов	-15 000
Разница между стоимостью выбывших в результате реорганизации	-60 308



Общества чистых активов и величины уставного капитала урегулирована по статье Нераспределенная прибыль	
Реклассификация статьи «Резервный капитал»	+2 264
ИТОГО	-43 944

#### 4.16 Заёмные средства

##### 4.16.1 Долгосрочные заёмные средства

Долгосрочные заёмные средства по состоянию на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют.

##### 4.16.2 Краткосрочные заёмные средства

Краткосрочные заёмные средства по состоянию на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют.

#### 4.17. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства отражают временные положительные разницы, которые повлекут за собой увеличение налога на прибыль в последующих периодах по следующим объектам учета:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Доходные вложения в материальные ценности	362	403	500
2	Основные средства	4 534	10 702	11 302
3	Проценты по обязательствам	8 558	17 275	18 038
	Итого	13 455	28 381	29 840

#### 4.18 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в части авансов полученных и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражена свернуто в пассиве бухгалтерского баланса.

(тыс. руб.)

№	Виды кредиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 734	3 989	4 058
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	5 944	15 590	34 506
3	Расчеты по налогам и сборам	8 132	12 400	5 885
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	734	-	-
5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	701	1	64 609
6	Задолженность участникам по выплате доходов	6 000		
	Итого	23 245	31 980	109 058

Крупнейшими кредиторами (из строки расчеты с покупателями и заказчиками) являются:

(тыс. руб.)

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2023
1	Медея ООО	2 268
2	ПиАрПи Групп ООО	920

#### 4.19 Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены:



(тыс.руб.)				
№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Субсидия Правительства Москвы малому бизнесу		23 131	26 572
	<b>Итого</b>		<b>23 131</b>	<b>26 572</b>

В связи с выбытием в результате реорганизации недвижимого имущества Общества, в отношении которого была предоставлена субсидия, оставшаяся часть субсидии списана в доход и отражена по статье «Внереализационные доходы».

#### 4.20 Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

(тыс.руб.)				
№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Оценочное обязательство по выплате неиспользованных отпусков	3 238	4 450	5 965
	<b>Итого</b>	<b>3 238</b>	<b>4 450</b>	<b>5 965</b>

#### 4.21 Прочие краткосрочные обязательства

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» отражены:

(тыс.руб.)				
№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Целевое финансирование	1 046	1 046	1 046
	<b>Итого</b>	<b>1 046</b>	<b>1 046</b>	<b>1 046</b>

### 5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

#### 5.1 Выручка от оказания услуг

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах сумма указана 127 797 тыс. руб.

(тыс. руб.)			
№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Выручка от сдачи в аренду собственных объектов недвижимости	102 335	102 551
2	Выручка от оказания услуг по бухгалтерскому и юридическому обслуживанию	23 748	24 647
3	Выручка от оказанию услуг по выполнению функций технического заказчика	1 667	12 667
4	Прочие	47	58
	<b>Итого</b>	<b>127 797</b>	<b>139 923</b>

#### 5.2 Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах сумма указана 73 661 тыс. руб.

В структуре прямых расходов по состоянию на 31.12.2023 преобладают: амортизация – 26%, налог на имущество – 26% и коммунальные расходы – 19%

(тыс. руб.)			
№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Амортизация	19 364	25 048
2	Арендная плата за землю	2 206	2 138
3	Коммунальные расходы	14 225	16 411
4	Материальные расходы	1 424	432
5	Налог на имущество	19 194	26 791
6	Расходы на ремонт	6 263	1 319
7	Эксплуатационные расходы	10 985	14 139
	<b>Итого</b>	<b>73 661</b>	<b>86 278</b>

### 5.3 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах сумма указана 60 739 тыс. руб.

В структуре расходов на управление преобладает заработная плата, которая вместе со страховыми взносами составляет более 74%.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Фонд оплаты труда	38 237	44 307
2	Отчисления на социальные нужды	6 744	7 814
3	Амортизация	3 546	3 956
4	Налог на имущество	1 129	1 174
5	Прочие	11 083	11 092
	Итого	60 739	68 343

### 5.4 Прочие доходы и расходы

По строкам 2320 «Проценты к получению» и 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах сумма указана 55 787 тыс. руб.

В составе прочих доходов по состоянию на 31.12.2023 существенную долю составляют проценты к получению – 84%

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Амортиз. субсидий Прав-ва Москвы малому бизнесу	23 131	3 442
2	Проценты на остатки ден. ср-в по счетам в банках	187	30
3	Проценты к получению	19 157	19 147
4	Прочие внереализационные доходы	2 458	29
5	Списание кредиторской задолженности	1	29
6	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	5 167	
7	Штрафы, пени и неустойки к получению	1 678	
8	Восстановление резерва по сомнительным долгам	4 008	
	Итого	55 787	22 677

По строкам 2330 «Проценты к уплате» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах сумма указана 11 754 тыс. руб.

В составе прочих расходов отражены суммы списанной дебиторской задолженности, расходы на услуги банков, штрафы, пени по налогам и прочие внереализационные расходы

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Расходы на услуги банков	162	178
2	Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем периоде	829	9
3	Списание дебиторской задолженности	918	446
4	Штрафы, пени	1 686	343
5	Резервы по сомнительным долгам	4 380	3 728
6	Прочие	1 097	1 136
7	Проценты к уплате	2 682	4 122
	Итого	11 754	9 962

### 5.5 Отложенный налог на прибыль

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражено изменений отложенных налоговых активов и обязательств за текущий год в сумме 4 231 тыс. руб.

По строке 2460 «Прочее» отражено изменение отложенного налогового актива в сумме 4 тыс. руб. в связи со списанием временной разницы в отношении основных средств, переданных правопреемнику ООО «Пятницкий». Разница между бухгалтерской и налоговой остаточной стоимостью передаваемых основных средств составила 18 тыс. руб.



# Учет изменения временных разниц

Вид активов и обязательств	На 01.01.2023, по ставке 20%					Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				На 01.01.2024, по ставке 20%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив	Отложенное налоговое обязательство		Погашение	Признание	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
						Признание	Погашение				
Доходные вложения в материальные ценности	44 775	2 016	8 955	403	1	62	36	77	8 894	362	
Основные средства	931	53 511	186	10 702	0	0	1 661	7 829	186	4 535	
Оценочные обязательства и резервы	4 450	0	890	0	0	242	0	0	648	0	
Расходы будущих периодов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Убытки прошлых лет	21 661	0	4 332	0	0	4 083	0	0	249	0	
Арендные обязательства	136 964	0	27 393	0	6 539	21 308	0	0	12 624	0	
Проценты по обязательствам	0	86 376	0	17 275	0	0	4 916	13 633	0	8 558	
<b>Итого</b>	<b>208 781</b>	<b>141 903</b>	<b>41 756</b>	<b>28 381</b>	<b>6 540</b>	<b>25 696</b>	<b>6 614</b>	<b>21 539</b>	<b>22 600</b>	<b>13 455</b>	

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемая налоговая ставка – 20%;
- условный расход по налогу на прибыль – 8 204 тыс. руб.
- условный расход по налогу на прибыль – 718 тыс. руб.
- постоянный налоговый расход (доход) – 848 тыс. руб.



## 5.6 Чистая прибыль (убыток)

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчётного периода» отчёта о финансовых результатах отражается сумма прибыли в размере 29 100 тыс. руб. за 2023 год.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Прибыль (убыток) отчётного периода	29 100	(2 768)

### 6. Непрерывность деятельности.

Величина чистых активов Общества положительная на протяжении трех отчетных периодов, строка 3600 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала»:

по состоянию на 31.12.2021 – 656 660 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 – 649 518 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2023 – 580 150 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Руководством Общества произведена оценка способности организации непрерывно продолжать свою деятельность за период, составляющий 12 месяцев, начиная с отчетной даты. Руководство пришло к выводу, что нет сомнений в продолжении деятельности организации в период, составляющий 12 месяцев начиная с отчетной даты.

В 2023 г. и по настоящее время на деятельность организаций оказывало и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, СВО, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основании принципа непрерывности деятельности, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, имеющиеся обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

### 7. События после отчетной даты.

Событие после отчетной даты - это факт хозяйственной жизни (событие, сделка или операция), который произошел в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности; оказал или может оказать влияние на движение денег, финансовое состояние организации или результаты ее деятельности.

Руководство Общества считает, что у Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут повлиять на размер показателей, отраженных в бухгалтерской отчетности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия санкций, объявленных в отношении Российской Федерации, на финансовое положение и результаты деятельности Общества

**8. Условные обязательства и условные активы, чрезвычайные события.**

Руководство Общества считает, что у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, а также чрезвычайные события, которые могут повлиять на размер показателей, отраженных в бухгалтерской отчетности.

**9. Информация о связанных сторонах на 31.12.2023:**

**Список связанных сторон:**

- Милов Н.И. – участник Общества;
- Редуто Т.Н. – участник Общества;
- Милова Н.В. – участник Общества (выбыл из состава участников 25.06.2023)
- Мосиенко Е.Е. – Генеральный директор Общества;
- Милова Д.Н. – заместитель Генерального директора;
- АО «Нагатинская пойма» - участник Общества Милов Н.И. является владельцем 100% акций;
- АО «Тушинский комплекс» - участник Общества Милов Н.И. является владельцем 100% акций;
- ООО «Система-БиоТехнологии» - участник Общества Милов Н.И. является единственным участником.

**Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:**

**АО «Нагатинская пойма»**

Содержание операций	Сумма, тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2022, тыс. руб.
Компенсация АО «Нагатинская пойма» части эксплуатационных и коммунальных расходов на содержание МФТК «Мегаполис»	5 615	0	0
Оказание услуг по бухгалтерскому, кадровому и юридическому обслуживанию АО «Нагатинская пойма»	13 852	0	0
Причитающиеся проценты по предоставленному АО «Нагатинская пойма» займу	18 585	23 932	15 974

**АО «Тушинский комплекс»**

Содержание операций	Сумма, тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2022, тыс. руб.
Исполнение функций технического заказчика	2 000		200
Оказание услуг по бухгалтерскому, кадровому и юридическому обслуживанию АО «Тушинский комплекс»	14 644	1 220	2 441

**ООО «Система-БиоТехнологии»**

Содержание операций	Сумма, тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2022, тыс. руб.
Предоставлено в аренду нежилое помещение	130	426	296



Причитающиеся проценты по предоставленным ООО «Система-БиоТехнологии» займам	572	1 829	1 257
--	-----	-------	-------

Милов Н.И.

Содержание операций	Сумма, тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2022, тыс. руб.
Окончательный возврат аванса в связи с расторжением предварительного договора купли-продажи недвижимого имущества №0150-2016 от 23.09.2016 г	8 000		8 000

#### 10. Выплата вознаграждений основному управленческому персоналу:

Наименование	Численность, чел.	%	Сумма вознаграждений, тыс. руб.	%
Всего	39	100	39 311	100
в т.ч. управленческий персонал	6	31	12 172	26

Генеральный директор  Мосиенко Е.Е.

Главный бухгалтер  Зотова А.Л.

01 апреля 2024 г.

