

**Общество с ограниченной ответственностью
"Бизнес Оценки Менеджмент"
Business Otsenki Management LLC**

Юридический/фактический адрес:

125124, г. Москва, ул. Правды, дом 8, корп.13, этаж а1, помещение XV, комната №29
ИНН 7710875017, КПП 771401001, тел.(495)980-22-25
P/с 4070181060000000031 в ООО «банк Раунд» г. Москва

Registered address:

Pravda str., bld. 8, korp.13, fl. a1, app. XV, flat 29, Moscow, Russia, 125124
INN 7710875017, KPP 771401001, Tel. (495)980-22-25
Bank Account #4070181060000000031 in LLC bank Raund Moscow

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Бизнес Оценки Менеджмент» за 2023 г.
Текстовая часть.**

Наименование организации: **ООО "Бизнес Оценки Менеджмент"**
ИНН 7710875017, КПП 771401001, ОГРН 1107746804384.

Дата регистрации организации: **04 октября 2010 года.**

Юридический адрес: 1251240, г. Москва, ул. Правды, д. 8, корп.13, этаж а1, помещение XV, комната №29

Организация находится на стадии ликвидации с 13.12.2023 г.

Срок ликвидации организации: 03.12.2024 г.

Ф.И.О. ликвидатора – Базалийская Ирина Сергеевна.

1. Виды деятельности - предоставление посреднических услуг по операциям с недвижимым имуществом (услуги субаренды), предоставление услуг аренды автомобилей.

2. Имеет в банке ООО «банк Раунд», адрес банка: г. Москва, ул. Рублевское шоссе, д. 28, следующие счета:

2.1. Расчетный счет (рубли) №4070181060000000031, банковский счет открыт 20.10.2010 года и в отчетном периоде не закрывался.

2.2. Текущий валютный счет №40701840300299900885 (USD), банковский счет открыт 03.04.2013 года и в отчетном периоде не закрывался. Уведомление об открытии счета предоставлено в ИФНС №14 11.04.2013 г.

2.3. Транзитный валютный счет №40701840740299900885 (USD), банковский счет открыт 03.04.2013 года и в отчетном периоде не закрывался. Уведомление об открытии счета предоставлено в ИФНС №14 11.04.2013 г.

2.4. Транзитный валютный счет №40701978340299900885 (EUR), банковский счет открыт 03.04.2013 года и в отчетном периоде не закрывался. Уведомление об открытии счета предоставлено в ИФНС №14 11.04.2013 г.

2.5. Текущий валютный счет №40701978900299900885 (EUR), банковский счет открыт 03.04.2013 года и в отчетном периоде не закрывался. Уведомление об открытии счета предоставлено в ИФНС №14 11.04.2013 г.

3. Величина уставного капитал 45 010 тыс. руб. Сумма внесена учредителями на расчетный счет в сумме: 9 999 рублей 07.10.2010 г.; в сумме 1 рубль 16.11.2011 г. Сумма в размере 45 000 тыс. руб. зачтена по акту от 15.09.2016 г. зачета денежных требований к договору займа от 20.10.2011 г.

4. Организация является микропредприятием с 10.10.2022 г;
5. Операций с наличными денежными средствами не производилось. Кассовый аппарат был зарегистрирован в ИФНС №14 по г. Москве для отражения поступлений выручки от предоставления услуг по аренде автомобилей на р/с предприятия от контрагента – физического лица. В декабре 2023 года кассовый аппарат снят с учета в ИФНС №14 по г. Москве в связи с началом процедуры ликвидации организации.
6. Выручка: в 2023 году деятельность не велась.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 16 тыс. руб., в т.ч. :
- Прочая задолженность: 16 тыс. руб., (переплата по транспортному налогу 13 тыс. руб. и НДС – 3 тыс. руб.)

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляет 0 руб.

8. **Вознаграждение основному управленческому персоналу** в 2023 году не выплачивалось.

9. Займы в рублях

На отчетную дату нет сумм непогашенной задолженности по займам.

10. Основные Средства - ОС на балансе, переданных, полученных в аренду нет.

11. Информация о связанных сторонах:

Организация является частной собственностью гражданина РФ и ООО:
Учредитель ООО «Бизнес Оценки Девелопмент», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством РФ, с местом нахождения: г. Москва, ул. Правды, д.8, корп.13(размер доли 0,01% Уставного капитала);

Учредитель – Гражданин РФ - 99,99 % владения.

06 сентября 2022 года компания «Серфленд Холдингс Лимитед», учрежденная и зарегистрированная на территории Республики Кипр (регистрационный номер HE 246263), с местом нахождения по адресу: "Эммануэль Роидис, 50, Айя Зони, Кирзис Центр, Блок А, 1 этаж, офис А11, 3031, Лимассол, Кипр, размер доли которой 99,99% Уставного капитала, передала полностью свою долю гражданину РФ.

Хозяйственные операции между компаниями в 2023 году: ООО «БО Девелопмент» оказывал услуги ООО «БО Менеджмент» по предоставлению в аренду части офисных помещений на сумму 50 000 рублей. ООО «Бизнес Оценки Девелопмент» и ООО «Бизнес Оценки Менеджмент» контролируются одним и тем же лицом. Лицо, контролирующее компании – гражданин и налоговый резидент РФ.

12. Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы: резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2023 нет.

13. Расшифровка статей баланса на 31 декабря 2023 г.:

Актив баланса

13.1. Внеоборотные активы (строка 1100) – 0 руб.,

13.2. **Отложенный налоговый актив составляет (строка 1180): 11 940 тыс. рублей** (накопленный убыток с 2011 г. по 2023 г. 59 648 *20%), в т.ч.

13.3. Убытки текущего периода (строка 11801): 11 тыс. рублей

13.4. Оборотные активы (строка 1200) – 22 тыс. руб., из них

- Прочая задолженность 16 тыс. руб.
- Остаток денежных средств на р/с по состоянию на 31.12.2023 г. 6 тыс. руб.

Пассив баланса

- 13.5. Капитал и резервы (строка 1300) – 11 752 тыс. рублей, из них
- Уставный капитал 45 010 тыс. руб.;
 - Добавочный капитал 16 050 тыс. рублей. Добавочный капитал сформирован за счет взноса учредителя в имущество.
 - Непокрытый убыток 49 307 тыс. руб.
- 13.6. Долгосрочные обязательства (строка 1400) – 210 тыс. руб., из них
- Сумма полученных займов 0 тыс. руб.,
 - Начисленные проценты по договорам займа 0 тыс. руб.;
 - Отложенные налоговые обязательства 210 тыс. руб.

14. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах

- 14.1. Выручка (строка 2110): 0 тыс. руб.
- 14.2. Управленческие расходы (строка 2220): 42 тыс. руб. - Аренда офисного помещения
- 14.3. Прочие расходы (строка 2350): 91 тыс. руб.- Комиссии банка (расчетное обслуживание): 17 тыс. руб., Расходы не в целях налогообложения 75 тыс. руб.
- 14.3. Прибыль до налогообложения (строка 2300): 133 тыс. руб.
- 14.4. Чистая прибыль(убыток) (строка 2400): -123 тыс. руб.

15. **По итогам декларации по налогу на прибыль 2023** года организацией получен убыток в сумме **58 тыс. руб.** руб.
- По строке 030 Лист 02 «Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации» 42 тыс. руб. (расшифровка в п. 14.2. Управленческие расходы)
- По строке 040 Лист 02 «Внереализационные расходы» - показана сумма 17 тыс. руб. - комиссии банка за расчетное обслуживание.
- Не включены в расчет Декларации суммы:
- расходов в размере 75 тыс. руб.- проценты по займам 58 тыс. руб.,
 - в части сумм НДС не принятых к вычету 14 тыс. руб.,
 - в части дебиторской задолженности 3 тыс. руб.

30 марта 2024 года
Ликвидатор



/Базалийская И.С./