

ПОЯСНЕНИЯ
К исправленным бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год

Общества с ограниченной ответственностью

«ИНТЕРКОМПЛЕКС»

Оглавление

1.	ВВЕДЕНИЕ	4
2.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	8
2.1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	8
2.2.	ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	8
2.3.	СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА	8
2.4.	ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА	8
2.5.	СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ	8
2.6.	СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ	9
2.7.	СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА	9
3.	ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	9
3.1.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	10
3.2.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМУ 2023 ГОДУ	10
3.3.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В СЛЕДУЮЩЕМ 2024 ГОДУ	11
3.4.	ОТСТУПЛЕНИЕ ОТ СТАНДАРТОВ	11
3.5.	ДОКУМЕНТЫ И ДОКУМЕНТООБОРОТ	11
4.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ИСПРАВЛЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.	11
4.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ, ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ (строка баланса 1150)	11
4.2.	КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (строка баланса 1150)	13
4.3.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (строки баланса 1170, 1240)	14
4.4.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (строка баланса 1180) тыс.руб.	15
4.5.	ЗАПАСЫ (строка баланса 1210)	15
4.6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка баланса 1230)	15
4.7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (строка баланса 1250)	16
4.8.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (строка баланса 1420)	16
4.9.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (строка баланса 1450)	16
4.10.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка баланса 1520)	17
4.12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (строка баланса 1540)	17
4.13.	ВЫРУЧКА (строка ОФР 2110)	17
4.14.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (строка ОФР 2120)	18
4.15.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (строка ОФР 2210):	18
4.16.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (строка ОФР 2220):	18
4.17.	ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ (строка ОФР 2320)	18
4.18.	ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (строка ОФР 2330):	19

4.19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (строка ОФР 2340)	19
4.20. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (строка ОФР 2350)	19
4.21. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ (строка ОФР 2300)	19
4.22. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	21
5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	21
6. СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ	22
7. ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ ОСНОВНОГО УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА.	22
8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ	23
9. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	23
9.1. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ	23
9.2. РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С НАЛОГОВЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ	23
9.3. РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ	23
9.4. ГЕОПОЛИТИЧЕСКИЕ РИСКИ	23
9.5. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ	23
10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	24
11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ	24
12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24
13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	24
14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой первичную отчетность, подписанную 01.04.2024г. Первичная отчетность Советом директоров не рассматривалась и не утверждалась.

Настоящие пояснения к исправленным бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью исправленной годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИНТЕРКОМПЛЕКС» (далее – Общество) за 2023год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав исправленной годовой бухгалтерской отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс (скорректирован)
- Отчёт о финансовых результатах (скорректирован)
- Отчёт об изменениях капитала (скорректирован)
- Отчёт о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (скорректировано).

В настоящей отчетности исправлены ошибки прошлого года, выявленные после даты утверждения такой отчетности путем перерасчета сравнительных показателей за отчетные периоды, и отражаемые в исправленной бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год ретроспективно (ретроспективный перерасчет). Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужила ошибка перерасчета права пользования активами и обязательства по аренде на 2023 год при изменении кадастровой стоимости земли, взятой в аренду (п.21 ФСБУ 25/2018).

В балансе скорректированы данные за 2022 год по строкам:

				тыс.руб.
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
<u>На 31 декабря 2022г.</u>				
Основные средства	1150	318 507	(4 204)	314 303
В том числе: Права пользования активами	11501	174 371	(4 204)	170 167
Итого по разделу I	1100	701 499	(4 204)	697 295
БАЛАНС	1600	845 010	(4 204)	840 805

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
ПАССИВ				
<u>На 31 декабря 2022г.</u>				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	473 711	12 428	486 139
Итого по разделу III	1300	473 721	12 428	486 149
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	161 389	(12 428)	148 960
В том числе: Обязательства по аренде	14201	116 882	(11 587)	105 295
Прочие обязательства	1450	173 251	(4 204)	169 047
В том числе: Обязательства по аренде	14501	162 411	(4 204)	158 207
Итого по разделу IV	1400	334 640	(16 633)	318 007
БАЛАНС	1700	845 010	(4 204)	840 805

В отчете о финансовых результатах (ОФР) скорректированы данные за 2022 год по строкам:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Налог на прибыль	2410	(42 216)	(12 428)	(29 788)
В том числе: Отложенный налог на прибыль	2412	(10 712)	12 428	1 716
Чистая прибыль	2400	105 952	12 428	118 380

Скорректированные данные за 2022 год в отчете об изменении капитала:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки		Корректировка	Сумма после корректировки	
		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2022 г.						
Увеличение капитала - всего:	3210	105 952	105 952	12 428	118 380	118 380
в том числе: чистая прибыль	3211	105 952	105 952	12 428	118 380	118 380
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	473 711	473 721	12 428	486 139	486 149

В настоящей отчетности исправлены также ошибки текущего года:

- некорректно рассчитана и отражена в отчетности величина отложенного налогового актива по доходам будущих периодов;

- некорректно рассчитан налог на прибыль, в следствие чего в первичной отчетности некорректно отражена величина дебиторской задолженности.

Корректировка нераспределенной прибыли текущего года обусловлена исправлением указанных выше ошибок за 2022 год и 2023 год.

Скорректированные данные за 2023 г. в балансе по строкам:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
На 31 декабря 2023 г.				
Отложенные налоговые активы	1180	143 424	2 298	145 722
Итого по разделу I	1100	616 834	2 298	619 132
Дебиторская задолженность	1230	36 505	(3 826)	32 679
В том числе: Расчеты по налогам и сборам	12303	21 110	(3 826)	17 284
Итого по разделу II	1200	278 443	(3 826)	274 617
БАЛАНС	1600	895 277	(1 528)	893 749

тыс.руб.				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
ПАССИВ				
<u>На 31 декабря 2023г.</u>				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	538 487	(1 528)	536 958
Итого по разделу III	1300	538 497	(1 528)	536 968
БАЛАНС	1700	895 277	(1 528)	893 749

Баланс на 31.12.2023 года и Отчет о финансовых результатах за 2023 год сформированы с учетом исправленных ошибок и ретроспективного перерасчета сравнительных данных за предшествующий отчетный период - скорректированы остатки 2022 года.

Все дальнейшие раскрытия сопоставимых показателей приведены в Пояснениях с учетом описанных выше корректировок.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей (исправленной) годовой бухгалтерской отчетности. Общее собрание участников Общества не проводилось, годовая бухгалтерская отчетность за 2023год не была утверждена.

В данных пояснениях к исправленным бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРКОМПЛЕКС»
Сокращенное наименование	ООО «ИНТЕРКОМПЛЕКС»
Место нахождения и адрес	123458, г. Москва, ул. 2-я Лыковская, д.63
Телефон	495 797-47-97
Адрес электронной почты	89161579540@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН/КПП)	7734387844/773401001
Основной государственный регистрационный номер ОГРН	1167746700527

2.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
68.20 Основной	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
64.92 Дополнительный	Предоставление займов и прочих видов кредита

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности

2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. Изменений в уставном капитале не производилось.

2.4. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

2.5. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Среднегодовая численность работающих	39 чел.	40 чел.

2.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1.	Иванов Виктор Валерьевич	Генеральный директор	Протокол №1/ВО	06.04.2021	до 06.04.2026

Сведения о главном бухгалтере Общества

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1.	Орлова Наталья Михайловна	Главный бухгалтер	Приказ №111	07.09.2021	-

2.7. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская отчетность за 2023 г. подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные статьей 5 часть 1 пункта 4 Закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ.

Аудит бухгалтерской отчетности за 2023 год проводится Обществом с ограниченной ответственностью «Бух Про» (далее – Аудитор).

Сведения об аудиторе:

Государственный регистрационный номер 1027739598897.

Место нахождения: 107023, г. Москва, Барабанный переулок, д.4.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество (СРО ААС)».

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) 11606087608.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общество является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», но упрощенные способы ведения бухгалтерского учета не применяет.

Настоящий исправленный вариант бухгалтерской отчетности Общества сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность,

непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

3.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2023 год сформирована исходя из следующих условий:

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

Допущений, отличных от вышеперечисленных, Общество при формировании Учетной политики на 2023 год не применяло. Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3.2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМУ 2023 ГОДУ

Изменений в Учетную политику в 2023 году не вносилось.

3.3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В СЛЕДУЮЩЕМ 2024 ГОДУ

В Учетную политику общества на 2024 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год:

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина РФ от 30.05.2022г. №86н.

Изменения Учетной политики Общества на 2024 год не приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.4. ОТСТУПЛЕНИЕ ОТ СТАНДАРТОВ

Отступления от стандартов не предусмотрено Учетной Политикой Общества.

3.5. ДОКУМЕНТЫ И ДОКУМЕНТООБОРОТ

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ИСПРАВЛЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ, ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ (строка баланса 1150)

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или

прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях, не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности. Инвестиционная недвижимость, учитывается по остаточной стоимости, амортизируется (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

В исправленном бухгалтерском балансе на 31 декабря 2023 года инвестиционная недвижимость отражена по строке 11502 по остаточной стоимости. Информация об объектах представлена в таблице:

Основные средства	На начало года		Изменение за период	На конец года		
	Первонач. стоимость	Накоплен. амортиз.		Первонач. стоимость	Накоплен. амортиз.	Остаточная стоимость
Группа учета ОС			Начислено амортизации			
Здание административного корпуса Б строение 2	524	(363)	(9)	524	(372)	152
Здание нежилое 3х этажное 6798,9кв.м (стр.10)	148 379	(56240)	(5185)	148379	(61426)	86953
Здание нежилое 3хэтаное 6 879,4 кв.м. стр.9	37781	(20407)	(986)	37781	(21394)	16387
Здание нежилое 11 262,9 кв.м. стр.5	7098	(3647)	(195)	7098	(3843)	3255
Итого по группе учета ОС	193783	(80657)	(6375)	193783	(87035)	106748

Вся недвижимость находится по адресу: г.Москва, 2-я Лыковская ул., д.63.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Информация об основных средствах (собственных и арендованных) приведена в Таблицах 2.1-2.4.

Также Обществом заключены договора аренды двух земельных участков 40610кв.м и 735кв.м, сроком до 2064 года и 2070 года соответственно. Права пользования активом отражается в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, а также корректируются с учетом последующего пересмотра обязательства по аренде.

По состоянию на 31.12.2023г. сведения в отчетности Общества о величине Права пользования актива (ППА) и Обязательство по аренде (ОА) представлены исходя из размера будущих арендных платежей, и скорректированы с учетом ставки дисконтирования 17%. На размер ставки повлияла политическая и экономическая ситуация в стране, уровень инфляции и стоимость фондирования банков а так же решающим значением является ключевая ставка ЦБ.

В 2023 году Общество выиграло суд по уменьшению кадастровой стоимости участка 40 610м2 за 2022г., что привело к уменьшению арендной платы за землю. Была выполнена корректировка ППА, амортизации, процентов и платежей по аренде в части, касающейся 2022 года. Расходы в сумме излишне начисленной амортизации и процентов по аренде были включены в доход 2023 года как прибыль прошлых лет. В налоговом учете сумма переплаты была включена во внереализационные доходы 2023 года и с этой суммы был доначислен налог на прибыль.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2. Основные средства».

Информация о сроках полезного использования

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Здания, строения, помещения;	от 133мес. до 863мес.
Машины и оборудование;	от 26мес. до 120мес.
Транспортные средства;	от 17мес. до 125мес.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества ликвидационная стоимость определена только у транспортных средств, у остальных объектов ОС ликвидационная стоимость отсутствует, т.к.:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

4.2. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (строка баланса 1150)

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные

вложения». Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года. По состоянию на 31.12.2023г. капитальные вложения проверены на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Обществом было принято решение о списании незавершенного капитального вложения.

По строке 1150 «Основные средства» исправленного бухгалтерского баланса также отражены:

Наименование показателя	тыс.руб		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Незавершенные капитальные вложения в основные средства, в том числе:	0	250	250
Система противодымной защиты здания, площадь 11262,9 кв.м, ул. 2-я Лыковская, д.63, стр. 5 Разработка рабочей документации системы противодымной защиты стр.5	0	250	250
Итого	0	250	250

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 Пояснений к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (строки баланса 1170, 1240)

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В составе долгосрочных финансовых вложений по строке баланса 1170 отражены предоставленные займы юридическим лицам. Указанные активы отражены в исправленном бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

Контрагент	тыс.руб.		
	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
ООО «Пакетти-групп»	196 117	197 117	222 117
ОАО «Переволоцкий элеватор»	0	45 310	50 240

В составе краткосрочных финансовых вложений по строке баланса 1240 отражены депозитные вклады, открытые в АО «Национальный стандарт».

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в табличной части пояснений в разделе «3. Финансовые вложения»

4.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (строка баланса 1180)

тыс.руб.

Вид активов	На 31.12.2023, по ставке 20%		На 31.12.2022, по ставке 20%	
	Вычитаемая временная разница	Отложенные налоговые активы стр.1180	Вычитаемая временная разница	Отложенные налоговые активы стр.1180
Арендные обязательства	684 075	136 815	700 845	140 169
Основные средства	120	24	126	25 225
Оценочные обязательства и резервы	2 500	500	1 854	370
Доходы будущих периодов	41 913	8 383	-	-
Итого	728 608	145 722	702 825	140 565

4.5. ЗАПАСЫ (строка баланса 1210)

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой Общества.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения; Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2023 году не происходило.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов, отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Запасы».

4.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка баланса 1230)

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» исправленного бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС.

Наиболее крупными дебиторами на 31.12.2023 г. являются:

тыс.руб.

Контрагент	задолженность на 31.12.2023г.
МИ ФНС России (авансовый платеж по налогу на прибыль)	17 284
ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ (авансовый платеж за аренду земли)	10 845

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

4.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (строка баланса 1250)

Общество имеет расчетные счета в АО «Национальный стандарт» и ПАО СБЕРБАНК.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расчетные счета	811	944	573
Денежные средства в кассе	11	6	12

4.8. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (строка баланса 1420)

тыс.руб.

Вид обязательств	На 31.12.2023г., по ставке 20%		На 31.12.2022, по ставке 20%	
	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые обязательства стр.1420	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые обязательства стр.1420
Арендные обязательства	575 622	115 124	526 474	105 294
Основные средства	177 607	35 522	218 328	43 666
Прочие обязательства				
Итого	753 229	150 646	744 802	148 960

4.9. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (строка баланса 1450)

Долгосрочной кредиторской задолженностью является обеспечительный платеж арендаторов за последние два месяца аренды по заключенным договорам сроком до 2025 года.

А также дисконтированная величина арендных платежей за земельные участки по

договорам заключенных до 2064г.и 2070г.

4.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка баланса 1520)

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» исправленного бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность за авансы, полученные от покупателей, отражена за вычетом сумм НДС.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

4.11. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ (строка баланса 1530)

По строке 1530 показан остаток по справедливой стоимости безвозмездно полученных основных средств, который на отчетную дату еще не учтен в составе прочих доходов по мере амортизации основных средств.

4.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (строка баланса 1540)

Начисление резерва предстоящих расходов на оплату отпусков производится ежемесячно.

В течение года затраты на выплату отпускных, страховых взносов и компенсации за неиспользованный отпуск списываются за счет резерва.

По состоянию на 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудникам. При расчете резерва на конец года учитывается количество дней неиспользованного отпуска, среднедневная сумма расходов на оплату труда (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и суммы обязательных отчислений страховых взносов. Если величина, определенная на конец отчетного года, больше величины резерва, отраженного в бухгалтерском учете на отчетную дату, то резерв увеличивается до расчетной величины. В случае, если величина, определенная на конец отчетного года, меньше величины резерва, отраженного в бухгалтерском учете на отчетную дату, то разница относится на счет прочих доходов.

Расходы на резервы по оценочным обязательствам отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе управленческих расходов.

Общество в обозримом будущем не имеет планов по проведению каких-либо мероприятий, которые повлекут за собой массовые увольнения работников, соответственно, выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск.

Движения оценочного обязательства приведены в табличной части пояснений 7. «Оценочные обязательства».

4.13. ВЫРУЧКА (строка ОФР 2110)

Выручка от оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей. Деятельность осуществляется локально в Москве и не выделяет сегментов.

4.14. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (строка ОФР 2120)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части.

тыс.руб.

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Амортизация ОС	14 020	14 796
Аренда земли	4 096	4 671
Имущественные налоги	23 565	25 132
Оплата труда	19 260	17 458
Страховые взносы	3 626	3 266
Охрана объектов	1 396	1 376
Теплоэнергия	6 677	6 245
ТО инженерных сетей	6 488	8 552
Электроэнергия	5 826	7 408
Вывоз ТБО	595	2 323
Прочие затраты	16 353	8 148
ИТОГО	101 902	99 375

4.15. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (строка ОФР 2210):

В составе коммерческих расходов учтено агентское вознаграждение риэлтора.

4.16. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (строка ОФР 2220):

В составе управленческих расходов учтены:

тыс.руб.

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Амортизация ОС	137	182
Аудиторские услуги	125	288
Страховые взносы	3 039	3 095
Информационно - консультационные услуги	1 224	963
Малоценное оборудование и запасы	411	218
Оплата труда	17 517	16 293
Прочие затраты	2 385	202
Сервисное обслуживание компьютерной техники	191	156
ИТОГО	25 029	21 397

4.17. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ (строка ОФР 2320)

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Проценты по депозиту	13 016	7 776
Проценты по займам	28 011	30 988
ИТОГО	41 027	38 764

4.18. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (строка ОФР 2330):

В строке 2330 указана процентная составляющая арендных платежей за земельные участки, рассчитанная из примененной ставки дисконтирования 10%.

4.19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (строка ОФР 2340)

Структура прочих доходов:

Показатель	тыс.руб.	
	за 2023г.	за 2022г.
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	10 477	-
Исключительная неустойка при расторжении договоров аренды	71 300	-
Прочий доход от безвозмездно полученного имущества	10 633	-
Доход от реализации безвозмездно полученного имущества	6 667	-
Доход по договору цессии	61 918	-
Доход от реализации ОС	754	2 571
Прочие доходы	1 158	-
ИТОГО прочие доходы:	162 907	2 571

4.20. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (строка ОФР 2350)

Структура прочих расходов:

Показатель	тыс.руб	
	за 2023 год	за 2022 год
Расход по договору цессии	61 918	-
Расход от реализации безвозмездно полученного имущества	6 667	-
Расход от реализации ОС	930	-
Комиссия банка	514	566
Списание незавершенного строительства	250	-
Прочие расходы	1 974	1040
ИТОГО прочие расходы:	72 253	1 606

4.21. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ (строка ОФР 2300)

Общество применяет балансовый метод учета временных и постоянных разниц. Величина текущего налога на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу

на прибыль. Ставка по налогу на прибыль составила 20%.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением и погашением временных разниц в отчетном периоде.

В таблице приведены сопоставимые данные за 2022 год и 2023 год.

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	2023г.	2022г.
1	Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	226 585	148 168
2	Сумма условного расхода по налогу на прибыль, (стр.1 * 20%)	(45 317)	(29 634)
3	Отложенный налоговый актив на начало отчетного периода (ОНА)	140 573	159 590
4	Отложенное налоговое обязательство на начало периода (ОНО)	148 960	169 693
5	Отложенный налог на начало отчетного периода, (стр.3-стр.4)	(8 387)	(10 103)
6	Отложенный налоговый актив на конец отчетного периода (ОНА)	145 722	140 574
7	Отложенное налоговое обязательство на конец периода (ОНО)	150 646	148 960
8	Отложенный налог на конец отчетного периода, (стр.6-стр.7)	(4 924)	(8 386)
9	Отложенный налог за отчетный период (ОТ), (стр.8-стр.5)	3 463	1 716
10	Текущий налог на прибыль (соответствует налоговой декларации по налогу на прибыль за отчетный год)	(49 229)	(31 504)
11	Расход по налогу за отчетный период (РПН), (стр.9+стр.10)	(45 767)	(29 788)
12	Постоянный налоговый доход, (стр.11- стр.2)	(449)	(154)
13	Чистая прибыль отчетного года, (стр.1 + стр.11)	180 819	118 380

Строка 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2023 год - 45 767 тыс. руб. Строка раскрывает сумму расхода по налогу на прибыль (РПН) для учредителей (инвесторов) с целью принятия экономических решений в будущем.

Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» за 2023 год 3 463 тыс. руб., отражает общее изменение ОНА и ОНО признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за отчетный период.

Структуру временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, а также отложенные активы и обязательства см. в п. 4.4 «отложенные налоговые активы» и п. 4.8 «отложенные налоговые обязательства».

4.22. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской отчетности.

УК полностью оплачен. Решения о формировании резервного капитала не принимались.

В соответствии с решениями Общего собрания участников Общество осуществило выплату дивидендов участникам Общества в размере:

Показатель	в 2023 г.	в 2022 г.	в 2021 г.
Начислено	130 000	154 000	100 000
Выплачено	130 000	154 000	100 000

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В настоящей исправленной бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»: когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом; когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо; когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
ООО «КРОМТЭКС» (ИНН: 7703038787)	Организация контролируется одним и тем же физическим лицом
ООО «Пакетти Групп» (ИНН: 7733115679)	Организация контролируется одним и тем же физическим лицом
ОАО «Переволоцкий элеватор» (ИНН5640002090)	Организация контролируется одним и тем же физическим лицом
ООО «СБС» (ИНН7734634109)	Организация контролируется одним и тем же физическим лицом

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Вид операции	Показатели на конец отчетного периода	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «Пакетти Групп» (ИНН: 7733115679)	Предоставление % займа	196 117	

ООО «КРОМТЭКС» (ИНН: 7703038787)	Предоставление в аренду помещений	5	
-------------------------------------	-----------------------------------	---	--

Займы связанным сторонам предоставлялись на коммерческих условиях.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

В 2023 году дебиторская задолженность ОАО «Переволоцкий элеватор» (ИНН:7733115679) была списана по договору цессии ООО «КРОМТЭКС» (ИНН: 7703038787) в размере 61 918 тыс. руб.

6. СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

В настоящей исправленной бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия
Шеремет Вадим Вячеславович	РФ	773600354868	50,01%
Кормановский Алексей Леонидович	РФ	773000130930	33,33%

7. ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ ОСНОВНОГО УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА.

К основному управленческому персоналу относятся Генеральный директор и главный бухгалтер.

Вид вознаграждения	тыс. руб.	
	За 2023год	За 2022год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	7 204	6 782
оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	6 192	5 845
начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	1 012	937
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	нет	нет

вознаграждения по окончании трудовой деятельности	нет	нет
---	-----	-----

8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

По состоянию на отчетную дату Общество оспорило кадастровую стоимость земли и здания, что привело к уменьшению налоговой нагрузки в виде налога на имущество и изменение арендных платежей за земельные участки.

9. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

9.1. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности.

Кредитные риски для Общества минимальны, поскольку единственный заемщик является надежным контрагентом, своевременно выполняющий свои обязательства по предоставленным ему заемным средствам.

Валютные риски отсутствуют и не оказывают влияние на деятельность Общества, поскольку все сделки осуществляются в рублях.

Риски ликвидности отсутствуют. Размер кредитной задолженности на 31.12.2023г. составляет 2% от валюты баланса, срок ее возникновения не более 1 месяца. Общество имеет ликвидные и быстро реализуемые активы для своевременного погашения имеющейся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

9.2. РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С НАЛОГОВЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

9.3. РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ

Репутационные риски отсутствуют. Общество является надежным поставщиком услуг по предоставлению в аренду нежилых помещений, неукоснительно соблюдает условия договоров с поставщиками и арендаторами (сроки выполнения работ, оказания услуг и пр.)

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на репутационные риски Общества.

9.4. ГЕОПОЛИТИЧЕСКИЕ РИСКИ

Политические события 2022-2023 гг. не оказали существенного влияния на деятельность и дальнейшее развитие Общества. Общество регулярно проводит мониторинг ситуации в стране и в мире.

9.5. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых,

правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в течение отчетного года не получала государственную помощь.

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Общество, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности в какой-либо части, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления настоящей бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности в ближайшие 12 месяцев. Общество продолжит свою деятельность в ближайшие 12 месяцев, что подтверждает наличие подписанных контрактов - договоров аренды недвижимого имущества, заключенных на долгосрочную перспективу (до 5-ти лет с возможностью с последующей пролонгацией).

Дата подписания отчетности: 19.04.2024 г.

Генеральный директор
ООО «ИНТЕРКОМПЛЕКС»



Иванов В.В.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

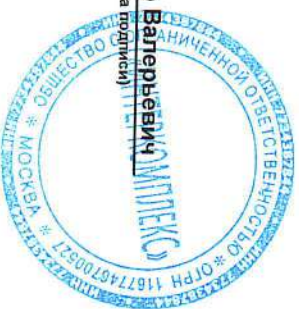
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость
НИОКР - всего									
	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
(подпись)

Иванов Виктор Валерьевич
(расшифровка подписи)



19 апреля 2024 г.

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.	250	46 825	(250)	(46 825)	-
	5250	за 2022г.	250	5 824	-	(5 824)	250
в том числе:							
Сооружения	5241	за 2023г.	250	-	(250)	-	-
	5251	за 2022г.	250	-	-	-	(250)
Транспортные средства	5242	за 2023г.	-	3 061	-	(3 061)	-
	5252	за 2022г.	-	5 824	-	(5 824)	-
Машины и оборудование(кроме офисного)	5243	за 2023г.	-	31 008	-	(31 008)	-
	5253	за 2022г.	-	630	-	(630)	-
Офисное оборудование	5244	за 2023г.	-	800	-	(800)	-
	5254	за 2022г.	-	50	-	(50)	-

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	в том числе:	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
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	106 748	112 634	96 996
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	101 971	170 167	193 934
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	2

Руководитель _____
(подпись)

Иванов Виктор Валерьевич
(расшифровка подписи)



19 апреля 2024 г.

3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

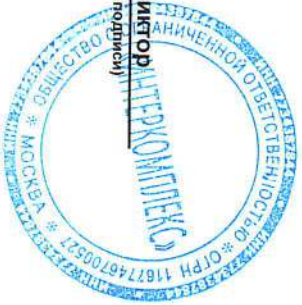
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	242 427	-	-	(46 310)	-	44 277	-	196 117	-
	5311	за 2022г.	294 357	-	20 000	(71 930)	-	28 847	-	242 427	-
в том числе:											
Выданные займы	5302	за 2023г.	242 427	-	-	(46 310)	-	44 277	-	196 117	-
	5312	за 2022г.	294 357	-	20 000	(71 930)	-	28 847	-	242 427	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	116 610	-	240 065	(116 610)	-	12 861	-	240 065	-
	5315	за 2022г.	89 945	-	622 195	(595 530)	-	7 691	-	116 610	-
в том числе:											
Депозиты	5306	за 2023г.	116 610	-	240 065	(116 610)	-	12 861	-	240 065	-
	5316	за 2022г.	89 945	-	622 195	(595 530)	-	7 691	-	116 610	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	359 037	-	240 065	(162 920)	-	57 138	-	436 182	-
	5310	за 2022г.	384 302	-	642 195	(667 460)	-	36 538	-	359 037	-

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:				
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -

Руководитель _____
(подпись)

Иванов Виктор
(расшифровка подписи)



19 апреля 2024 г.

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Иванов Виктор
(рашифровка подписи)

19 апреля 2024 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным Долгам
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	25 937	-	42 637	-	(35 920)	-	-	-	-	-	32 879	-
	5530	за 2022г.	20 108	-	47 247	4	(41 429)	-	-	-	-	-	25 937	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 363	-	1 088	-	(1 597)	-	-	-	-	-	1 854	-
	5531	за 2022г.	2 343	-	2 363	-	(2 343)	-	-	-	-	-	2 363	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 779	-	11 037	-	(1 741)	-	-	-	-	-	12 075	-
	5532	за 2022г.	2 424	-	2 779	-	(2 424)	-	-	-	-	-	2 779	-
Прочая	5513	за 2023г.	4 529	-	30 357	-	(16 316)	-	-	-	-	-	18 595	-
	5533	за 2022г.	1 216	-	3 426	4	(124)	-	-	-	-	-	4 529	-
Проценты по займам	5514	за 2023г.	16 266	-	155	-	(16 266)	-	-	-	-	-	155	-
	5534	за 2022г.	14 125	-	38 679	-	(36 538)	-	-	-	-	-	16 266	-
Итого	5500	за 2023г.	25 937	-	42 637	-	(35 920)	-	-	-	-	-	32 879	-
	5520	за 2022г.	20 108	-	47 247	4	(41 429)	-	-	-	-	-	25 937	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		Изменения за период		выбыло			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	184 864	23 355	-	(65 571)	-	-	-	-	142 648
в том числе:	5571	за 2022г.	203 453	978	-	(19 567)	-	-	-	-	184 864
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
арендные обязательства	5555	за 2023г.	174 024	-	-	(65 571)	-	X	X	X	108 453
	5575	за 2022г.	193 591	-	-	(19 567)	-	X	X	X	174 024
обеспечительный платеж	5556	за 2023г.	10 840	23 355	-	-	-	X	X	X	34 195
	5576	за 2022г.	9 862	978	-	-	-	X	X	X	10 840
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	18 978	4 945	18	(4 895)	-	-	-	-	19 070
в том числе:	5580	за 2022г.	16 129	122 140	9	(119 299)	-	-	-	-	18 978
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	744	1 657	-	(618)	-	-	-	-	1 783
	5581	за 2022г.	1 939	313	-	(1 509)	-	-	-	-	744
авансы полученные	5562	за 2023г.	22	1 419	-	(1 419)	-	-	-	-	744
	5582	за 2022г.	45	4	-	(27)	-	-	-	-	22
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	17 845	1 546	18	(2 508)	-	-	-	-	25
	5583	за 2022г.	13 768	121 807	9	(117 739)	-	-	-	-	16 926
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	7
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	20	323	-	(4)	-	-	-	-	339
	5586	за 2022г.	34	11	-	(25)	-	-	-	-	20
арендные обязательства	5567	за 2023г.	347	-	-	(347)	-	X	X	X	-
	5587	за 2022г.	343	4	-	-	-	X	X	X	347
Итого	5550	за 2023г.	203 842	28 300	18	(70 466)	-	X	X	25	161 718
	5570	за 2022г.	219 582	123 118	9	(138 866)	-	X	X	7	203 842

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 _____
(подпись)

Иванов Виктор _____
(расшифровка подписи)

19 апреля 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 887	2 082
Расходы на оплату труда	5620	36 777	33 750
Отчисления на социальные нужды	5630	6 894	6 275
Амортизация	5640	18 505	19 529
Прочие затраты	5650	72 294	59 136
Итого по элементам	5660	138 357	120 772
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	138 357	120 772

* - Для организации, осуществляющих торговую деятельность добычена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Иванов Виктор Валерьевич

(расшифровка подписи)



19 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	-	35 228	33 131
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	-	35 228	33 131
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Иванов Виктор
 (расшифровка подписи)

19 апреля 2024 г.



