

**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	5100	за 2023г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5110	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5111	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	4 265	425	-	-	4 690
	5170	за 2022г.	1 654	2 610	-	-	4 265
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
"УПРАВЛЯЮЩАЯ
КОМПАНИЯ"**

Руководитель _____
(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО "
УПРАВЛЯЮЩАЯ
КОМПАНИЯ "**

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО "
УПРАВЛЯЮЩАЯ
КОМПАНИЯ "**

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						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				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	2	-	2	239	(239)	-	-	X		2	-	2
	5420	за 2022г.	-	-	-	241	(239)	-	-	X		2	-	2
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	2	-	2	-	-	-	-	-		2	-	2
	5421	за 2022г.	-	-	-	2	-	-	-	-		2	-	2
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.	-	-	-	239	(239)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	239	(239)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
"УПРАВЛЯЮЩАЯ
КОМПАНИЯ "**

(расшифровка подписи)

25 марта 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	155	-	100	-	-	-	-	-	-	-	255	-
	5530	за 2022г.	155	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	142	-	100	-	-	-	-	-	-	-	242	-
	5532	за 2022г.	142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	142	-
Прочая	5513	за 2023г.	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-
	5533	за 2022г.	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	155	-	100	-	-	-	-	X	-	-	255	-
	5520	за 2022г.	155	-	-	-	-	-	-	X	-	-	155	-

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	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	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.	6 826	-	-	-	-	-	-	-	6 826
	5573	за 2022г.	-	6 826	-	-	-	-	-	-	6 826
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	9 842	2 489	614	(269)	-	-	-	-	12 677
	5580	за 2022г.	9 981	7 049	1 729	(8 917)	-	-	-	-	9 842
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	5 994	1 315	-	(30)	-	-	-	-	7 279
	5581	за 2022г.	3 436	3 290	-	(732)	-	-	-	-	5 994
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	60	239	-	(239)	-	-	-	-	60
	5583	за 2022г.	60	239	-	(239)	-	-	-	-	60
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	1 275	-	614	-	-	-	-	-	1 890
	5585	за 2022г.	6 472	1 020	1 729	(7 946)	-	-	-	-	1 275
прочая	5566	за 2023г.	2 513	935	-	-	-	-	-	-	3 448
	5586	за 2022г.	13	2 500	-	-	-	-	-	-	2 513
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	9 842	2 489	614	(269)	-	X	-	-	12 677
	5570	за 2022г.	9 981	7 049	1 729	(8 917)	-	X	-	-	9 842

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)

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
"УПРАВЛЯЮЩАЯ
КОМПАНИЯ"**

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 485	2 590
Итого по элементам	5660	1 485	2 590
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	1 485	2 590

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

Руководитель _____
(подпись)

**АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО "
УПРАВЛЯЮЩАЯ
КОМПАНИЯ "**

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО "
УПРАВЛЯЮЩАЯ
КОМПАНИЯ "

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

**АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО "
УПРАВЛЯЮЩАЯ
КОМПАНИЯ "**

(расшифровка подписи)

25 марта 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	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО "
УПРАВЛЯЮЩАЯ
КОМПАНИЯ "

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Участок № 1»

117208, г. Москва, ул. Чертановская, д. 7А, помещ. 26П
ИНН/ КПП 7713446190 / 771301001

Пояснения к годовой (финансовой) отчетности
за 2023 год

1.Сведения об организации:

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Участок №1»;

1.2.Юридический адрес: 117208, г. Москва, ул. Чертановская, д. 7А, помещ. 26П;

1.3.Фактический адрес: 117208, г. Москва, ул. Чертановская, д. 7А, помещ. 26П;

1.4. ОГРН 1177746987934;

1.5. Общество зарегистрировано 21 сентября 2017 года, поставлено на учет в ИФНС № 13 по г. Москва;

1.6. Уставный капитал составляет 1 136 363,64 рублей. Единственным Участником Общества является Российская Федерация (100%) в лице Федерального Агентства по управлению государственным имуществом;

1.7. Дочерних и зависимых обществ нет;

1.8.Численность работающих на отчетную дату составляет 1 человек. Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода - 1 человек;

1.9. Обособленных подразделений и филиалов не имеет;

1.10. ООО «Участок № 1» 26.06.2018 г. получило лицензию на пользование недрами № СЫК 16458 НР до 20.11.2032 г. для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, разведки и добычи полезных ископаемых. Добыча сырой нефти и её реализация на предприятии не ведется.

1.11. Генеральный директор ООО «Участок №1» Толстиков Николай Юрьевич на основании Решения №1 от 18.09.2017 года. На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица является АО «Управляющая компания».

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "Участок №1" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало. Деятельность Обществом осуществлялась на протяжении всего 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основным видом деятельности Общества в 2023 г. является – Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.

Информация об изменениях уставного капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации представлена в Отчете об изменениях капитала за период с января по декабрь 2023 г.

С 22.09.2017 г. по 01.08.2023 г. ООО «Участок №1» заключило договор № СДС/У№1 от 22.09.2017г. на оказание услуг по ведение бухгалтерского, кадрового и налогового учета, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности, оказание консультационных и др. услуги с ООО Управляющая Компания «СДС Консалт».

С 01.08.2023 г. ООО «Участок № 1» в рамках агентского договора № ТОМ/УЧС-072023 от 04.07.2023 г. заключило Договор № СД/ТОМ/УЧС/01-23 от 01.08.2023 г. на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета, кадрового и налогового учета, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности, оказание консультационных и др. услуги с ООО Управляющая компания «СДС Консалт».

2. Основные положения учетной политики:

2.1. Бухгалтерский учет:

В соответствии с нормами ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» затраты Общества на освоение лицензионного участка формируют поисковые затраты.

Поисковые затраты, осуществляются до того момента, когда в отношении участка недр, на котором осуществляется поиск, оценка месторождений полезных ископаемых и разведка полезных ископаемых, установлена и документально подтверждена вероятность того, что экономические выгоды от добычи полезных ископаемых превысят понесенные затраты при условии технической осуществимости добычи полезных ископаемых и при наличии у организации ресурсов, необходимых для добычи полезных ископаемых.

Обществом поисковые затраты учитываются как внеоборотные активы на отдельных субсчетах к счету учета вложений во внеоборотные активы. В составе внеоборотных активов признаются при принятии к учету материальные и нематериальные поисковые активы.

Нематериальные поисковые затраты не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке и разведке полезных ископаемых.

На 31.12.2023 г. анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов, не обнаружил обстоятельства, ведущие к их обесценению.

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020

«Капитальные вложения», том числе затраты на строительство добывающих скважин.

На балансе Общества капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости и объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, отсутствуют.

Учетной политикой Общества предусмотрено, что учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», начисление амортизации основных средств предусмотрено учетной политикой Общества в бухгалтерском и налоговом учете линейным способом, без применения ускоренной амортизации и ускоряющих (понижающих) коэффициентов, с использованием норм амортизации, утвержденных Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и последующих дополнении.

Согласно учетной политике Общества активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Активы стоимостью не более 100 000 рублей могут относиться на объекты основных средств со сроком полезного использования по распоряжению руководства согласно приказа.

Резерв для покрытия расходов на ремонт капитальных вложений и основных средств Общество не создает. Затраты по ремонту основных средств (как текущий, так и капитальный) включаются в состав текущих расходов организации.

Объекты инвестиционной недвижимости на балансе Общества отсутствуют.

Инвентаризация, проведенная в соответствии с Приказом № 1/ИНВ от 02.10.2023 г. «О проведении годовой инвентаризации», в части основных средств не проводилась в виду отсутствия объектов учета.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделах № 2.1, 2.2, 2.3, 2.4.

В 2023 году **договоров аренды (субаренды)**, в отношении которых должна применяться классификация объектов учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в финансово-хозяйственной деятельности Общества не было.

Учетной политикой Общества учет **нематериальных активов** в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н (ред. от 24.12.2010) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов". Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за оказанные услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв сомнительных долгов, создаваемый в соответствии с учетной политикой организации, на основании проведенной инвентаризацией и решением комиссии на конец 2023 года не начислялся.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.8.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Оценочные обязательства по оплате отпусков в 2023 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Инвестиционная деятельность в 2023 году не велась.

В соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», при составлении годовой бухгалтерской отчетности корректировка показателей и внесение исправлений не производилось.

2.2. Налоговый учет:

- по налогу на добавленную стоимость, был установлен момент определения налоговой базы в соответствии со статьей 167 ПК РФ как наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав; день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товара (выполнения работ, оказания услуг);

- для расчета налога на прибыль, доходы и расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они были произведены - метод «начисления».

Изменения в учетную политику в 2023 году не вносились.

Изменения в учетной политике в 2023 году.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете»,

вступившего в силу с 1 января 2013 г, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом 1-УП/23 от 30 декабря 2022 г. изменения в учетную политику на 2023 год не вносились.

Изменение сравнительных показателей.

В бухгалтерскую отчетность за 2021-2022 гг. изменения не вносились.

3. Расшифровка статей баланса и основные показатели финансово-экономической деятельности

3.1. Бухгалтерский баланс

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Валюта баланса составила на конец отчетного периода 9 894 тыс. руб.

Состав и структура активов Общества на начало и конец отчетного периода приведены ниже в таблицах:

Структура внеоборотных активов ООО «Участок № 1» за 2023 г., тыс. руб.

Таблица № 1

Наименование	на 31.12.2023	Уд. вес, %	на 31.12.2022	Уд. вес, %	Изменение, тыс. руб.
Нематериальные активы	0	0	1	0,01%	-1
Нематериальные поисковые активы	4 690	55,44%	4 265	56,64%	+425
Отложенные налоговые активы	3 770	44,56%	3 264	43,35%	+506
Всего:	8 460	100	7 530	100	+930

В составе внеоборотных активов на конец отчетного периода числятся объекты нематериальные поисковые активы в размере 4 690 тыс. руб. Объекты инвестиционной недвижимости на балансе Общества отсутствуют.

Состав и структура оборотных активов Общества приведена в таблице № 2.

Состав и структура оборотных активов ООО «Участок № 1» за 2023 г., тыс. руб.

Таблица № 2

Наименование	на 31.12.2023	Уд. Вес, %	на 31.12.2022	Уд. Вес, %	Изменение, тыс.руб.
Запасы	2	0,14%	2	0,17%	0
НДС по приобретенным ценностям	998	69,61%	885	78,46%	+113
Дебиторская задолженность	255	17,78%	155	13,74%	+100
в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0	0	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	179	12,47%	83	7,37%	+96
Прочие оборотные активы.	0	0	2	0,17%	-2
Всего:	1435		1128	100	+307

Приведенные данные свидетельствуют о том, что стоимость оборотных активов составила на конец 2023 г. 1 435 тыс. руб.

В структуре оборотных активов наибольший удельный вес имеет НДС (69,61 %).

В составе дебиторской задолженности на конец отчетного периода присутствует только задолженность поставщиков по полученным авансам.

Структура пассивов ООО «Участок № 1» за 2023 г. приведена в таблице № 3

**Укрупненная структура пассивов
ООО «Участок № 1» за 2023 г., тыс. руб.**

Таблица № 3

Наименование	На 31.12.23 г.	Уд. вес, %	На 31.12.22 г.	Уд. вес, %	Изменение, тыс. руб.
Уставный капитал	1 136	11,48%	1 136	13,12%	0
Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток	(11683)	(118,08%)	(9999)	(115,50%)	-1 684
Заемные средства	8716	88,09%	8 101	83,58%	+615
Отложенные налоговые обязательства	938	9,48%	852	9,84%	+86
Краткосрочная кредиторская задолженность	10 787	109,3%	8 567	98,96%	+2 220
Всего пассивов:	9 894	100	8 657	100	+ 1 237

Общая сумма пассивов на конец отчетного периода составила 9 894 тыс. руб.

В структуре пассивов наибольшую долю занимает размер краткосрочной кредиторской задолженности, на конец 2023 года её удельный вес составляет 109,30%.

Состав и структура краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса Общества представлены в таблице № 4:

Состав и структура краткосрочной кредиторской задолженности

ООО «Участок № 1» за 2023 г., тыс. руб.

Таблица № 4

Наименование	на 31.12.2023	Уд. вес, %	на 31.12.2022	Уд. вес, %	Изменение, тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	7 279	67,48%	5 994	69,97%	+ 1285
Расчеты по налогам и сборам	60	0,56%	60	0,70%	0
Прочее	3 448	31,96%	2 513	29,33%	+ 935
Всего	10 787	100	8 567	100	+ 2 220

Краткосрочная кредиторская задолженность составила 10787 тыс. руб. на конец отчетного периода.

В структуре краткосрочной кредиторской задолженности на конец отчетного периода наибольшую долю занимает задолженность перед поставщиками/подрядчиками – 67,48 %.

Информация о затратах на производство представлена в **Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе № 6.**

3.2. Отчет о прибылях и убытках

Финансовые результаты деятельности ООО "Участок № 1" представлены в виде следующих показателей:

Таблица № 5

Наименование показателя	2023	2022	Изменения в сравнении с 2022 г.	Темп роста, % в сравнении с 2022 г
Выручка без НДС, тыс. руб.	0	0	0	0
Себестоимость продаж, тыс. руб.	(239)	(239)	0	0
Управленческие расходы, тыс. руб.	(1246)	(2351)	-1 105	47,00%
Прибыль от продаж, тыс. руб.	(1485)	(2590)	-1 105	-42,66%
Проценты к уплате	(614)	(609)	+5	+0,82%
Прочие доходы	0	0	0	0
Прочие расходы	(4)	(564)	+560	-99,29%
Прибыль (убыток) до налогообложения	(2103)	(3763)	+1660	-44,11%
Изменение отложенных налоговых активов	420	703	-283	-40,26%

Чистая прибыль, тыс. руб.	(1683)	(3060)	1377	-45%
---------------------------	--------	--------	------	------

В 2023 г. в составе прочих расходов – расходы на оплату госпошлины – 3 тыс. руб., расходы на услуги банка – 1 тыс. руб.

Состав и структура управленческих расходов отражены в таблице № 6.

Состав и динамика управленческих расходов, тыс. руб.

Таблица № 6

Вид расходов	за 2023 г.	Уд. вес, %	за 2022 г.	Уд. вес, %	Изменение, тыс. руб.
Аренда федерального и муниципального имущества	24	1,93	1 803	76,69	-1 779
Аренда помещения	78	6,26	101	4,30	-23
Бухгалтерские услуги	1 080	86,68	380	16,16	+700
Прочие затраты	2	0,16	7	0,30	-5
Услуги связи	60	4,82	60	2,55	0
Агентские и посреднические услуги	2	0,15	0	0	+2
Итого	1 246	100	2 351	100	-1 105

Управленческие расходы за 2023 год составили 1 246 тыс. руб., в составе прочих затрат услуги СБИС по сдаче отчетности по ТКС в сумме 2 тыс. руб.

Налоги

За 2023 год были начислены в бюджет следующие налоги:

- НДФЛ- 0 тыс. руб.;
- НДС – 0 тыс. руб.;
- Налог на прибыль – 0 тыс. руб.;
- Регулярные платежи за пользование недрами – 239 тыс. руб.

За 2023 во внебюджетные фонды перечислено 0 тыс. руб., оплата регулярных платежей за пользование недрами – 239 тыс. руб.

Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2023 год составляла 20%. Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 0 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2023 год.

Согласно принятой учетной политике для целей налогового учета расходы, связанные с проведением геологоразведочных работ, относятся к расходам на освоение природных ресурсов.

Указанные расходы списываются равномерно в течение 12 месяцев (абз. 3 п. 2 ст. 261 НК РФ, письмо Минфина России от 27 ноября 2013 г. № 03-03-10/51227).

Эти же расходы в бухгалтерском учете формируют нематериальные поисковые активы в соответствии с нормами ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов». Возникающая временная разница формирует отложенный налоговый актив.

3.3 Отчет об изменении капитала

Уставной капитал в 2023 году не изменился.

Резервный капитал не формировался за отчетный период.

Величина собственного капитала на 31.12.23 – (10 546) тыс. руб.

3.4 Отчет о движении денежных средств

Движение денежных средств, а также денежных эквивалентов в 2023 году отражено в «Отчете о движении денежных средств».

Сальдо по сч. 51, 50 составило 179 тыс. руб.

4. Прочая информация

4.1. Информация по отчетным сегментам

Общество не осуществляло в 2023 году деятельность по своему основному виду дохода.

4.2. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2023 году не вела совместную деятельность.

4.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы:

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество не оказывало услуги, не приобрело и продавало товар в иностранной валюте, либо её эквиваленте. На бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества влияния курсовых разниц нет.

Риск непогашения дебиторской задолженности

Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как средней, поскольку дебиторская задолженность за 2023 год составляет 255 тыс. руб., Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность перед бюджетом. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

4.4. Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» за 2023 г. были выделены следующие связанные стороны:

<i>Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или ФИО аффилированного лица</i>	<i>Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным</i>	<i>Дата наступления основания (оснований)</i>	<i>Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества. %</i>
Толстиков Николай Юрьевич	Лицо является единоличным исполнительным органом общества	С 12.01.2017 по 20.01.2024 г.	-
ООО «Мелисса»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал	20.11.2015 г. по 27.12.2023 г.	99,10%
Российская Федерация (в лице	Лицо имеет право распоряжаться более чем	С 27.12.2023 г. по настоящее время	100%

Федерального Агентства по управлению государственным имуществом	20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал.		
---	--	--	--

Бенефициарные владельцы, которые имеют преобладающее участие более 25% в капитале ООО «Участок № 1», отсутствуют.

Руководителем ООО «Участок № 1» с 18.09.2017 г. по 20.01.2024 г. Толстиков Николай Юрьевич на основании Решения № 1 от 18.09.2017 года.

С 20.01.2024 г. лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица является АО «Управляющая компания».

4.5. Информация о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, кроме указанных выше по тексту, не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2023 год.

4.6. Информация по прекращаемой деятельности: уполномоченным органом организации решение о прекращении части деятельности организации и выработки единой программы прекращения деятельности на дату составления бухгалтерской отчетности не принималось. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

АО «Управляющая компания»

29.03.2024 г.