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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-

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

25 ноября 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	-	-	20 020	(20 020)	58	(58)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	20 020	(20 020)	58	(58)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	20 020	-	(20 020)	-
в том числе: Нежилое здание, S - 74,9 кв.м., кадастр. № 77:02:0014004:1001	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	20 020	-	(20 020)	-

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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

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

25 ноября 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	885 000	-	523 900	(1 385 000)	-	-	-	23 900	-
	5315	за 2022г.	-	-	3 540 000	(2 655 000)	-	-	-	885 000	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2023г.	-	-	523 900	500 000	-	-	-	23 900	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	885 000	-	523 900	(1 385 000)	-	-	-	23 900	-
	5310	за 2022г.	-	-	3 540 000	(2 655 000)	-	-	-	885 000	-

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 _____ Колчерин Александр Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

25 ноября 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	3	-	3	-	(3)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	9	(5)	-	-	X	3	-	3
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	3	-	3	-	(3)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	7	(3)	-	-	-	3	-	3
	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 _____ Колчерин Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 ноября 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	713	-	95 418	-	(713)	-	-	-	-	-	95 418	-
	5530	за 2022г.	-	-	713	-	-	-	-	-	-	-	713	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	713	-	95 409	-	(713)	-	-	-	-	-	95 409	-
	5533	за 2022г.	-	-	713	-	-	-	-	-	-	-	713	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	713	-	95 418	-	(713)	-	-	X	-	-	95 418	-
	5520	за 2022г.	-	-	713	-	-	-	-	X	-	-	713	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	174 563	1 396	-	(174 563)	-	-	-	-	1 396
	5580	за 2022г.	-	174 763	2	(202)	-	-	-	-	174 563
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	174 563	1 396	-	(174 563)	-	-	-	-	1 396
	5583	за 2022г.	-	174 563	-	-	-	-	-	-	174 563
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	200	2	(202)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	174 563	1 396	-	(174 563)	-	X	-	-	1 396
	5570	за 2022г.	-	174 763	2	(202)	-	X	-	-	174 563

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 _____ Колчерин Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 ноября 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	2
Расходы на оплату труда	5620	5 423	619
Отчисления на социальные нужды	5630	1 625	128
Амортизация	5640	-	58
Прочие затраты	5650	3 357	2 951
Итого по элементам	5660	10 405	3 758
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	10 405	3 758

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

Руководитель _____ **Колчерин Александр Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

25 ноября 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	17	-	-	(17)	-

Руководитель _____ Колчерин Александр Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

25 ноября 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 _____ Колчерин Александр Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

25 ноября 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

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

25 ноября 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ЦентрАктив-1»

за 2023г.

Настоящие пояснения подготовлены к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Центрактив-1».

1. Общие сведения:

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности является 31 декабря 2023 года.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЦентрАктив-1»
Сокращенное наименование:	ООО «ЦентрАктив-1» (далее по тексту «Общество»)
Место нахождения:	115054, г. Москва, пер. Стремянный, д. 38, эт. 5, пом. I, ком. 5
Почтовый адрес:	115054, г. Москва, пер. Стремянный, д. 38, эт. 5, пом. I, ком. 5
Телефон (факс):	+7(495) 785-94-13
Государственная регистрация:	Общество зарегистрировано 15.06.2022 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе:	Общество состоит на учете в Инспекции ФНС России № 05 по г. Москве
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	ИНН 9731094025 /КПП 770501001
Коды Предприятия:	ОКПО – 76079576, ОКОГУ – 4210014, ОКАТО – 45286560000, ОКТМО – 45376000, ОКФС – 16, ОКОПФ – 12300, ОКВЭД 68.20
Генеральный директор	**Колчерин Александр Сергеевич** (приказ №3-лс от 29.05.2023)
Главный бухгалтер	**Матвеева Ольга Валерьевна** с 21.09.2023г. по 19.04.2024г (приказ № 14-л от 21.09.2023). **Черных Елена Владимировна** (приказ № 8-л от 24.04.2024.), с 24.04.2024г по настоящее время.

Учредителем Общества является ГУП "ЦЕНТРАКТИВ" ИНН 7735062101

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Колчерин Александр Сергеевич

Размер уставного капитала составил 20 320 000,00 рублей, который сформирован в результате:

- оплаты уставного капитала по РЕУ №1 от 08.06.2022 года в размере 300 000,00 рублей
- внесения в уставный капитал в неденежной форме имущества по РЕУ от 01.08.2022 года, оценка имущества 20 020 000,00 рублей

По состоянию на 31 декабря 2023 года Уставный капитал Общества не изменился и составляет 20 320 000,00 рублей.

Общество осуществляет свою деятельность с 15.06.2022. Основными видами деятельности Общества являются:

- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- предоставление займов и прочих видов кредита;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- разработка строительной документации, строительство зданий, сооружений;
- деятельность в области права;
- деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;

осуществление иной деятельности, не запрещенной действующим законодательством РФ.

Все вышеперечисленные виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основной ОКВЭД 68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность составила за 2023 год – 0,4 чел.

Обособленные подразделения, Филиалы, представительства у Общества отсутствуют.

Функции ведения бухгалтерского учета возложены на главного бухгалтера.

2. Основные элементы Учетной политики:

Учетная политика Общества (Приказ №05/06-ЦА-1 от 15.06.2022г.) сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н с действующими изменениями.

- Допущение непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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 последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- Допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены ниже:

2.1. Общество не применяло досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Изменения в учетную политику в 2023 году не вносились.

Лимит стоимости ОС - 100 000 руб. Основные средства, имеющие стоимость ниже лимита и со сроком полезного использования (СПИ) больше года списываются на расходы в том периоде, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

- Для каждого объекта основных средств предприятие определяет срок полезного использования (СПИ). Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (п.8. ФСБУ 6/2020).

- Начисление амортизации проводится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33 ФСБУ 6/2020).
- Амортизация начисляется линейным способом по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

ООО «ЦА-1» применяет общую систему налогообложения.
Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. При отражении операций по расчету налога на прибыль используется метод отсрочки.

Уровень существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности установлен в размере 10%

Основные приницпы подготовки отчетности

Годовая отчетность за 2023 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в следующем составе:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Пояснений и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, табличных и письменных пояснений.

Годовая бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту.

Информация в бухгалтерской отчетности составлена в тыс.руб., если прямо не указано в тексте пояснений иная единица измерения.

Проведена инвентаризация обязательств и активов Общества на 31.12.2023.

По итогам годовой инвентаризации обязательств и активов излишек и недостач не выявлено.

В отчетном году операции с иностранной валютой не осуществлялись. Переоценка имеющихся денежных средств в иностранной валюте не производилась.
В отчетном году переоценка основных средств не проводилась.

1. Актив баланса:

Строка 1110 «Нематериальные активы» НМА у Общества за 2022-2023 гг. нет.

Строка 1150 «Основные средства» ОС у Общества за 2022-2023 гг нет.

строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» у Общества за 2022-2023 гг нет.

Строка 1170 «Финансовые вложения» у Общества за 2022-2023 гг нет.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» у Общества за 2022-2023 гг нет.

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» у Общества за 2022-2023 гг нет.

Строка 1210 «Запасы» у Общества запасов по состоянию на 31.12.2023 нет, по состоянию на 31.12.2022 составляет 3 450,00 руб.

Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость» составил на 31.2023 г. 16 916,24 руб., из них НДС по приобретенным услугам составляет – 16 916,24 руб. по состоянию на 31.12.2022 г., 5 019,99 руб. из них НДС по приобретенным услугам составляет – 5 019,99 руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» составляет на 31.12.2023 - 95 418 052,64 руб., в т.ч.:

- «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 8 910,00 руб.;
- «Расчеты по размещению свободных денежных средств в банке под проценты» - 914 067,30 руб.;
- «Расчеты по займам и процентам» 94 495 075,34 руб.;

По состоянию на 31.12.2022 - 712 850,32 руб, в т.ч.:

- «Расчеты по размещению свободных денежных средств в банке под проценты» - 712 849,32 руб.;
- «Расчеты по налогам» - 1,00 руб.

Строка 1240 «Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов» составляет по состоянию на 31.12.2023г. - 23 900 000,00 руб.

В состав данной строки включены займы

№	Контрагент	Вид финансового вложения	Первоначальная стоимость	Срок действия договора	Доходность (% годовых)	Сумма резерва под снижение стоимости (если резерв создавался)	Сумма остаток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	КРОСТ-Д ООО	Заем выданный Договор процентного займа №2-3 от 31.07.2023г.	500 000 000,00	31.07.2023 – 01.10.2023	ключевая ставка +0,5%	Резерв не создавался	0,00
2	ГРАДИЕНТ ИНЖИНИРИНГ ООО	Заем выданный Договор процентного займа №4 от 14.08.2023г.	1 500 000,00	14.08.2023 – 05.08.2024	ключевая ставка +0,5%	Резерв не создавался	1 500 000,00
3	СТРОЙПРОЕКТ ООО	Заем выданный Договор процентного займа №5 от 14.08.2023г	2 400 000,00	14.08.2023 – 05.08.2024	ключевая ставка +0,5%	Резерв не создавался	2 400 000,00
4	ТЕХКОМПЛЕКС ООО	Заем выданный Договор процентного займа №6 от 14.08.2023г	20 000 000,00	14.08.2023 – 05.08.2024	ключевая ставка +0,5%	Резерв не создавался	20 000 000,00
Итого							23 900 000,00

по состоянию на 31.12.2022г. – 885 000 000,00 руб., что представляет сосбой денежные средства размещенный на депозитном счете № 41802810525600000068 в ПАО Банка ВТБ по Ген.согл N ДЕППИБ-22-761460-58 от 23.11.2022 (заявление № 4 от 27.12.2022) сроком с 27.12.2022 по 09.01.2023г.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляет по состоянию на 31.12.2023г. - 648 143 551,97 руб., в том числе денежные средства на счетах с поддержанием неснижаемого остатка на общую сумму 647 000 000,00 руб.,
по состоянию на 31.12.2022г. - 12 993 122,78 руб.

Общество имеет следующие основные расчетные и иные счета в рублях:

№	Полное наименование банка	Номер счета	Тип счета	Остаток денежных средств на 31.12.2022г. в руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2023г. в руб.	Примечание (действующий /закрыт/открыт в отчетном периоде)
1	2	3	4	5	6	7
4	044525593 АО "АЛЬФА-БАНК"	40602810901300000056	Расчетный		647 009 384,67	Действующий
10	044525411 ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	40602810725600000001	Расчетный	12 993 122,78	1 134 167,30	Действующий
ВСЕГО				12 993 122,78	648 143 551,97	

Денежные средства на счетах с поддержанием неснижаемого остатка, приравниваются к денежным эквивалентам.
По состоянию на 31.12.2023г. Обществом были размещены денежные средства на счетах с поддержанием неснижаемого остатка»:

№	Полное наименование банка	Номер счета	Тип счета	Остаток денежных средств на 31.12.2023г. в руб.	Примечание (срок действия, ставка)
1	2	3	4	5	6
1	044525593 АО "АЛЬФА-БАНК"	40602810901300000056	Расчетный	647 000 000	С 28.12.2023 по 10.01.2024, ставка 15,90% годовых
ВСЕГО			647 000 000		

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» составляет 10 378,13 руб., из них расходы будущих периодов – 10 378,13 руб.

По данной строке бухгалтерской отчетности отражены расходы будущих периодов со сроком погашения не более 12-ти месяцев после отчетной даты. Расходы на программные продукты.

2. Пассив баланса:

Строка 1310 «Уставный фонд» составляет по состоянию на 31.12.2023 - 20 320 000 000 руб.
Изменений в очтетном периоде не было.

Строка 1350 «Добавочный капитал» составляет 885 000 000,00 руб.

И представляет собой стоимость имущества, неденежными средствами – обыкновенными акциями АО «НТЦ ДВОРЕЦ ТЕННИСА» в количестве 880 000 000 штук., внесеннными единственным участником ООО «ЦА-1» 11.11.2022г. по решению единственного частника от 10.11.2022г. Вклад стоимостью 885 000 000,00 определенной на основании отчета об оценке №77/22 от 28.09.2022, подготовленного ООО «НАО «Оценка-БИ» и подтвержденинного положительным заключением саморегулируемой организации оценщиков.
23.11.2022 данные акции были реализованы по договору купли-продажи акций ООО «Элариум» (ИНН 7733288488, ОГРН 1167746542941) по цене 885 000 000,00 руб.

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составляет :

По состоянию на 31.12.2023 - 139 227 228,31 руб;

По состоянию на 31.12.2022 - 181 181 922,40 руб.

В 2022-2023 гг полученная прибыль не распределялась.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» составляет

По состоянию на 31.12.2023г. - 1 396 127,29 руб., из них «Расчеты по налогам и сборам» - 1 396 127,29 руб.;

По состоянию на 31.12.2022г. - 174 563 062,22 руб., из них «Расчеты по налогам и сборам» - 174 563 062,22 руб.

3. Отчет о финансовых результатах:

Строка 2110 «Выручка». В Отчете о финансовых результатах за 2023 год в выручки по обычному виду деятельности нет.

Строка 2220 «Управленческие расходы». Управленческие расходы составили -10 405 235,93 рублей.

руб.

Статьи затрат	2023 год	2022 год
Аренда помещений (в т.ч. офисных)	46 140	54 662
Амортизация ОС		58 198
Информационные и консультационные услуги	2 256	
Налог на имущество		4 848
Нотариальные услуги	12 700	42 950
Обучение в области ГО м ЧС	9 300	
Аудит (инициативный)	315 000	
Оплата труда	5 423 397	618 648
Приобретение ПО, прав	3 450	3 450
Прочие затраты	7 425	123 500
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 624 718	128 040
Услуги по обследованию земельного участка	2 950 000	
Прочие АХР		1 800
Расходы на охрану		136 666,67
Услуги по оценке		1 082 500
Услуги реестродержателя		1 502 000
Итого	**10 405 236**	**3 757 262**

Строка 2320 «Проценты к получению» составляет 33 607 539,02 руб.

руб.

Наименование показателя	2022 год	2023 год
% по депозитному вкладу	6 629 499	
% за размещение ден-х средств на счетах в Банках	229 939	33 607 539
ИТОГО:	**6 859 438**	**33 607 539**

Строка 2340 «Прочие доходы» составляет 29 270 259,21 руб.

руб.

Наименование показателя	2022 год	2023 год
Поступления и расходы от выбытия иных активов	885 000 000	

Реализация основных средств	16 683 333	
Резерв		16 629
% по договорам займа		29 253 630
ИТОГО:	**901 683 333**	**29 270 259**

Строка 2350 «Прочие расходы» составляет 29 160,39 руб.

руб.

Наименование показателя	2022 год	2023 год
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23 298 469	
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		
Услуги банка	5 120	28 975
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате		
Расходы, не принимаемые в целях НУ	885 000 000	
Госпошлина	22 000	
Расходы, в виде образованных резервов	16 629	
Взыскания по судебным решениям		
Проценты к уплате	2 148	
Компенсация за задержку зарплаты	135	
Прочие расходы	41	43
Компенсация за задержку зарплаты		142
ИТОГО:	**1 958 756**	**29 160**

Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»

за 2023 год составляет 52 443 401,91 руб.;
за 2022 год составляет – 222 367,45 руб.

Строка 2410 «Налог на прибыль» составляет 10 488 707,82 руб., в том числе:

Строка 2411 «Текущий налог на прибыль» составляет 10 485 382,00 руб.

Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» составляет - 3 325,82 руб.

Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» составляет 41 954 694,09 руб.

Совокупный финансовый результат

по состоянию на 31.12.2023 составляет 41 954 694,09 руб.;
по состоянию на 31.12.2022 составляет -181 181 922,40 руб.

Существенные события после отчетной даты и условные факты:

Условные факты и обязательства хозяйственной деятельности отсутствуют.

На момент подготовки отчетности Общество не является истцом или ответчиком в суде, по которым исход судебного дела оценивался как негативный для деятельности Общества и составлял бы существенный размер.

Существенные ошибки прошлых периодов, выявленные в отчетном году отсутствуют.

Учет договоров аренды

С ГУП «ЦУГИ» (ИНН 7705059380 ОГРН 1037700022975) заключен договор №СУБ-04/3/23 субаренды нежилого помещения от 13.11.2023 года. Аренда части нежилого помещения, скадастровым

номером 77:01:0006013:1817, расположенного в административном здании по адресу: г.Москва, Стремянный переулок, д.38, помещ. 1/3 на 3 этаже, площадью 6кв.м.

Стоимость арендной платы в месяц – 15 780,00 руб., из расчета 2 630,00 руб., рассчитанной в соответсвии с Отчетом об оценке ООО «ОЗФ ГРУПП» от 13.09.2023 №180-101-А/ОЗФ и Экспертным заключением №19/04-053/ЭЗ/77/57/9 от 18.09.2023.

Срок аренды с 13.11.2023 по 30.06.2024 года.

Связанные стороны:

Перечень связанных сторон ООО «ЦА-1»:

Должность	**Генеральный директор**
Ф.И.О. (полностью)	**Колчерин Александр Сергеевич**
ООО «Авангард Инжиниринг»	
ООО «ЦЕНТРИНВЕСТПРОЕКТ»	
ГУП «ЖИЛИЩНИК-1»	

Сделки со связанными сторонами в отчетном периоде:

отсутствуют

В целях выполнения требований п. 11, 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает следующую информацию о вознаграждениях основному управленческому персоналу, к которому отнесены Генеральный директор, его заместители и главный бухгалтер.В отчетном периоде выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу в сумме 2 000242,98 руб., в том числе отпускные 57 607,34, страховые взносы составили 565 914,94 руб., НДФЛ – 245 229,00. руб.

Начисления осуществлялись в соответствии с условиями трудовых договоров. Выплаты долгосрочного характера не осуществлялись.

Планируемая сумма выплат основному управленческому персоналу в течение 12 месяцев после отчетной даты составляет 2 145 000,00 руб.

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

В 2023 году у Общества отсутствуют расходы по научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Учет затрат на освоение природных ресурсов

В 2023 году у Общества отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов.

Учет затрат на совместную деятельность

Общество не является участником совместной деятельности.

Оценочные обязательства

Общество в 2023 году не создавало оценочные обязательства по олате отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010 в связи с незначительной суммой данного резерва.

Учет госпомощи.

В Обществе в 2022-2023гг. отсутствуют операции по получению государственной помощи

Оценка рисков и суждения руководства

Системный риск

Этот риск затрагивает весь финансовый рынок Российской Федерации и все финансовые институты, работающие на нём. Данный риск проявляется в снижении их способности выполнять свои функции. В силу большой степени взаимодействия и взаимозависимости финансовых институтов между собой оценка системного риска сложна, но его реализация может повлиять на всех участников финансового рынка.

Рыночный риск

Этот риск проявляется в неблагоприятном изменении цен в том числе из-за неблагоприятного изменения политической ситуации, резкой девальвации национальной валюты, кризиса рынка государственных долговых обязательств, банковского и валютного кризиса, обстоятельств непреодолимой силы, главным образом стихийного и военного характера, и как следствие, приводит к снижению доходности или даже убыткам.

Специфические рыночные риски:

Валютный риск

Косвенно, валютный риск проявляется в неблагоприятном изменении курса рубля по отношению к иностранной валюте, при котором доходы от Базового актива или Облигаций могут быть подвергнуты инфляционному воздействию (снижению реальной покупательной способности), вследствие чего часть дохода может быть потеряна или могут быть понесены убытки. Валютный риск также может привести к изменению размера обязательств по финансовым инструментам, связанным с иностранной валютой, что может привести к убыткам или к затруднению возможности рассчитываться по ним.

Инфляционный риск

Инфляционный риск оказывает косвенное влияние на результаты деятельности Общества.

Правовой риск

Связан с возможными негативными последствиями утверждения законодательства или нормативных актов, стандартов саморегулируемых организаций, регулирующих строительный рынок, или иные отрасли экономики, которые могут привести к негативным последствиям.

К правовому риску также относится возможность изменения правил расчета налога, налоговых ставок, отмены налоговых вычетов и другие изменения налогового законодательства, которые могут привести к негативным последствиям.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность:

Предприятие осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. На российскую экономику негативно влияют международные санкции в отношении ряда российских компаний и граждан.

24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

В течение 2023 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые

Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации.

Ухудшение на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказали влияние на непрерывность деятельности Общества. Доходы, чистая прибыль Общества не имеют тенденции к снижению. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация в отношении коронавирусной инфекции COVID-19 локализована, и до настоящего момента ощутимое воздействие на операционную деятельность Общества отсутствует, деятельность Предприятия не признана пострадавшей от пандемии.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Предприятия в сложившихся обстоятельствах.

Оценки и суждения руководства

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год. При оценке активов учтено в том числе влияние геополитической ситуации, последствий пандемии, проведения операции СВО. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, от финансовых вложений, в текущих экономических условиях Предприятие постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения. С учетом непредсказуемости событий, связанных с геополитической ситуацией, пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Заявление относительно непрерывности деятельности.

Деятельность Общества не имеет зависимости от внешнеэкономического рынка и изменения курса валют. Общество располагает средствами для выполнения своих обязательств перед сотрудниками и поставщиками товаров (работ и услуг). Разработанная План-программа финансово-хозяйственной деятельности предусматривает получение прибыли. Общество не планирует прекращать свою деятельность в будущем.

Генеральный директор ООО «ЦА-1» А.С. Колчерин

25.11.2024