

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«МД МЕНЕЖДМЕНТ»
ЗА 2023 ГОД**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МД МЕНЕЖДМЕНТ» за 2023 г., сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МД МЕНЕЖДМЕНТ» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. №14-ФЗ «22» июня 2022 г., зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, в Единый Государственный реестр Юридических лиц внесена запись о юридическом лице – Обществе, за ОГРН 1197746690415.

Общество поставлено на учет в **Инспекции Федеральной налоговой службы № 34** - по г. Москве **25.11.2019г.**, присвоен **идентификационный номер налогоплательщика 9702010599, КПП 773401001.**

Общество является коммерческой организацией.

Юридический адрес: 123308, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВО-МНЕВНИКИ, ПР-КТ МАРШАЛА ЖУКОВА, Д. 1, СТР. 1, ПОМЕЩ. 1, КОМ. 9,АНТРЕСОЛЬ 2,Р/М2.

Основной вид экономической деятельности:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

68.10.22 Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений.

Органы управления Обществом:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральный директор Лазарева Екатерина Сергеевна.

Контрольный орган Уставом не предусмотрен.

В отчетном периоде Общество не имело филиалов и представительств.

Общество не имеет лицензий.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 составляет **1 человек.**

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2023 являются:

Состав учредителей (участников, акционеров)	Резидент/ нерезидент РФ	Доля, %
Морозов Дмитрий Александрович	Резидент	75
ООО "ИНФАНТА КОНСАЛТИНГ"	Резидент	25

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 составляет 10 тыс. руб.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства РФ и органов, которым федеральными законами предусмотрено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество в рамках годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 представляет:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (в табличной и текстовой формах).

2. Существенные аспекты учетной политики и представление информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в т. ч. на основе Учетной политики в целях бухгалтерского учета, Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также другими федеральными законами и принятыми в соответствии с ними нормативно-правовыми актами; Федеральных и отраслевых стандартов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Учетная политика составлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В учетную политику изменения не вносились.

2.1 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом:

Переоценка НМА не производится.

В 2023 году Общество не имело нематериальных активов (стр. 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса).

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в **Таблице № 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»** Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2 Основные средства.

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020, а также на основании паспорта объекта, иных технических документов, на основании экспертной оценки технических служб Общества.

Способ начисления амортизации для всех групп основных средств - линейный.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 (Ста) тысяч рублей. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в **Таблице № 2.1 «Наличие и движение основных средств»** табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Капитальные вложения учитываются в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Капитальные вложения в течение 2023 года Обществом не осуществлялись (**Таблица № 2.2 «Незавершенные капитальные вложения»** Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Признаки обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2023 не выявлены.

В 2023 году Общество не имело основных средств (стр. 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса).

В 2023 году Общество осуществляло **«Доходные вложения в материальные ценности»** стр.160 бухгалтерского баланса, их величина на 31.12.2023 составила **37 829 тыс.руб.**, в т.ч.:

Объект доходных вложений в материальные ценности	на 31.12.2023 (тыс.руб.)	на 31.12.2022 (тыс.руб.)	на 31.12.2021 (тыс.руб.)
Нежилое помещение (назначение - офисы в аренду) в составе АДК по адресу: г.Москва, пр.Бумажный вл.19	19 576	0	0
Нежилое помещение (назначение - офисы в аренду) в составе АДК по адресу: г.Москва, ул.Двинцев, вл.3	16 039	0	0
Нежилое помещение (назначение - ресторан) в составе АДК по адресу: г.Москва, пр.Бумажный вл.19	2 214	0	0
Итого	37 829	5 410	0

Арендованные основные средства.

Обществом заключен договор аренды офисного помещения с ИП Горенковой Анной Вячеславовной от 18.05.2022 года № 9/2-22. По вышеуказанному договору Общество арендует помещение, расположенное по адресу: город Москва, проспект Маршала Жукова, дом 1, строение 1, (антресоль №2, помещение 1, комната № 9) общей площадью 12 квадратных метров. Размер ежемесячной арендной платы 25 000,00 руб. Срок аренды согласно условиям договора 11 месяцев по 17 апреля 2023 года включительно (впоследствии к договору заключено дополнительное соглашение, которое устанавливает срок аренды как неопределенный).

Общество не признает предмет аренды вышеуказанного основного средства в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в соответствии с пунктами 11, 12 ФСБУ 25/2018.

Общество расценивает данную аренду как операционную, ежемесячные арендные платежи учитывает в виде управленческих расходов отчетного периода, которые полностью признаются в себестоимости реализованных работ и услуг.

2.3 Отложенные налоговые активы

Отложенный налоговый актив – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего к уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах (п.14 ПБУ 18/02).

В рамках деятельности Общества данный актив по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса составляет **7 934 тыс. руб.**, сформировавшийся из убытков прошлых лет на 31.12.2023.

2.4 Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. отражена величина внеоборотных активов в размере **648 099 тыс.р.**, в т.ч.:

Инвестиции в строительство недвижимости - 648 081 тыс.руб.

Право пользования на программные продукт Контур Экстерн - 18 тыс.руб.

2.5 Запасы

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Аналитический учет материалов ведется в разрезе мест нахождения, материально ответственных лиц, видов материалов.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Способ оценки себестоимости запасов при их отпуске в производство и ином выбытии - по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2023 не выявлено превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под обесценение запасов не создавался.

В 2023 году Общество не имело запасов (стр. 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса).

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в **Таблице № 4.1 «Наличие и движение запасов»** табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.6 Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, отраженная в строке бухгалтерского баланса **1230 «Дебиторская задолженность»**, составляет **36 тыс. руб.** по состоянию на 31.12.2023 и является краткосрочной.

В состав дебиторской задолженности включены следующие существенные виды дебиторской задолженности:

-расчеты по налогам и сборам –36 тыс. руб.;

Обществом на 31.12.2023 не формировался резерв по сомнительной задолженности

По состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствуют выплаченные поставщикам авансы в счет предварительной оплаты на приобретение, создание и переработку запасов.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в **Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»** табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств Общества отражен по строке **1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»** бухгалтерского баланса, в том числе:

Остаток денежных средств	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2023	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2022
На расчетном счете АО "АЛЬФА-БАНК" 40702810102080003784	1 772	2 144
На расчетном счете АО "Райффайзенбанк" 40702810800000142264	-	-
На валютных счетах	-	-
На прочих специальных счетах	-	-
В кассе Общества	-	-
Итого	1 772	2 144

Учет денежных средств производится в соответствии с порядком ведения кассовых операций в РФ, утвержденным ЦБ РФ, ПБУ 3 /2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» и иными нормативными документами.

В соответствие с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2023г., Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Расшифровка строк отчета о движении денежных средств за 2023 год.

Денежные потоки от текущих операций:

Код 4119 «Прочие поступления» всего: **174 тыс. руб.**, в том числе:

Поступления процентов, начисленных по краткосрочным депозитам в течение года – 174 тыс. руб.;

Код 4129 «Прочие платежи» всего: **(26) тыс. руб.**, в том числе:

Комиссия за банковское обслуживание –26 тыс. руб.;

Взаимовязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2023		Отчет о движении денежных средств за 2023	
Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Графа «На 31 декабря отчетного года» строки 1250	1 772	Графа «За отчетный период» строки 4500	1 772
Графа «На 31 декабря предыдущего года» строки 1250	2 144	Графа «За предыдущий период» строки 4500	2 144
Графа «На 31 декабря года предшествующего предыдущему» строки 1250	1 942	Графа «За предыдущий период» строки 4450	1 942

К денежным эквивалентам Общество относит:

- депозиты до востребования и краткосрочные депозиты (до 3 месяцев).

К финансовым вложениям относятся:

- депозиты со сроком более 3 месяцев.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (п. 22 ПБУ 3/2006)

Составил на 31.12.2023 г.:

Доллары США за 1 ед. 89,6883 руб.

Евро за 1 ед. 99,1919 руб..

2.8 Прочие оборотные активы

Общество в 2023 году не имело прочих оборотных активов (стр. 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса)

2.9 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса составил **10 тыс. рублей.**

В 2023 году изменений в уставном капитале не происходило.

2.10 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Сумма накопленной по состоянию на 31.12.2023 нераспределенной прибыли (убытка) Общества показана по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского

баланса и составляет **(1 478) тыс. руб.**, в том числе: финансовый результат отчетного периода **(200) тыс. руб.**

По состоянию на 31.12.2023 **величина чистых активов составляет (1 468) тыс. руб.**

В таблице представлены сравнительные показатели нераспределенной прибыли:

<i>Финансовый результат</i>	<i>Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023</i>	<i>Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022</i>	<i>Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021</i>
Нераспределенная прибыль по строке 1370	(1 478)	(1 278)	(1 472)

В 2023 году дивиденды не выплачивались.

2.11 Долгосрочные заемные средства

По стр. 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. отражены долгосрочные заемные средства со сроком погашения свыше 12 месяцев в размере **689 523 тыс.руб.**, в т.ч.:

- долгосрочные займы – 651 990 тыс.руб.
- проценты по долгосрочным займам – 37 533 тыс.руб. (капитализированы)

2.12 Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые обязательства в сумме **7 566 тыс. руб.**, возникшие в результате признания отложенного налогового обязательства по внеоборотным активам. на 31.12.2023.

2.13 Прочие обязательства

Общество в 2023 году не имело прочих обязательств (стр. 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса).

2.14 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, отраженная в строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в размере **49 тыс. руб.**, является краткосрочной (погашение планируется не позднее, чем в течение 365 дней после отчетной даты).

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками –49 тыс. руб.;

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в **Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»** пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.15 Оценочные обязательства.

Общество в 2023 году не имело оценочных обязательств (стр. 1430 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса).

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в **Таблице № 7 «Оценочные обязательства»** пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.16 Выручка от реализации

Выручка признается по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится:

- выручка от аренды и управления собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- выручка от покупки и продажи собственных нежилых зданий и помещений.

Формирование показателя выручки от продаж отражено **по строке 2110 «Выручка»** отчета о финансовых результатах на основании Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №32н:

- выручка от продаж сформирована на дату реализации работ и услуг;
- отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом соответствующей суммы НДС и иных аналогичных платежей.

Выручка от основного вида деятельности за отчетный период составила **0 рублей (строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах).**

2.17 Себестоимость продаж

Формирование показателя себестоимости продаж (далее - себестоимость) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н.

Себестоимость продаж по основному виду деятельности составила **0 рублей (строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах).**

2.18 Коммерческие расходы

Расходы на продажу полностью признаются в себестоимости реализованных работ и услуг ежемесячно списываются на счет 90.07 в полной сумме.

В 2023 году Общество не осуществляло коммерческие расходы (стр. 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены).

2.19 Управленческие расходы

Управленческие расходы отчетного периода полностью признаются в себестоимости реализованных работ и услуг и списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы в сумме (532) тыс. руб.

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)
Аренда помещения	300
Бухгалтерские и юридические услуги	222
Программное обеспечение для офиса	10
Итого:	532

2.20 Проценты к получению

В 2023 году Общество не имело процентов к получению (стр. 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах).

2.21 Проценты к уплате

В строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены проценты к уплате в размере (183) тыс.руб.

2.22 Прочие доходы и расходы

Формирование показателей прочие доходы и расходы осуществляется в соответствии с

- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н;
- ПБУ 10/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2023 г. в составе прочих доходов отражена сумма 174 тыс. руб., в которую включены:

Наименование прочего дохода	Сумма (тыс. руб.)
Кэш-бэк от банка	6
Выплата начисленных процентов с депозита	14
Выплата процентов за остаток денег на счете	154
Всего	174

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2023 г. в составе прочих расходов отражена сумма (28) тыс. руб. в которую включены:

Наименование прочего расхода	Сумма (тыс. руб.)
Расходы на услуги банков	26
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	2
Всего:	28

2.23 Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода

В результате финансово-хозяйственной деятельности организации за 2023 год сформировался бухгалтерский убыток до налогообложения в размере **(569) тыс. руб.**, который указан по строке **2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»** отчета о финансовых результатах за 2023 год.

По строке **2410 «Налог на прибыль»** отчета о финансовых результатах отражена сумма налога на прибыль в размере **369 тыс. руб.**, сформированная по данным бухгалтерского учета за отчетный период.

Показатель чистой прибыли за 2023 г. сформирован Обществом по балансовому методу в соответствии с внесенными изменениями п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (пункт 22 ПБУ 18/02). Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год (строка **2411 «Текущий налог на прибыль»**) составила **0 руб.**

Сумма отложенного налога на прибыль составила **369 тыс. руб.** (строка **2412** отчета о финансовых результатах) - это сумма, которая изменяет величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах и включает в себя отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА).

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением/погашением вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц.

Итого показатель чистой прибыли/убытка Общества за 2023 г., отраженный по строке **2400 «Чистая прибыль (убыток)»** отчета о финансовых результатах, с учетом всех поименованных выше доходов и расходов, составил **(200) тыс. руб.**

3. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2023г, а также операции между связанными сторонами за период 01.01.2023-31.12.2023 г. представлены в таблице:

№	Полное фирменное наименование или ФИО	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций (типы и цели операций)	Объем операций	Сальдо операций
1	ООО "Эдспенд", ИНН 7703478474	123308, Москва г, пр-кт Маршала Жукова, д. 1, стр. 1, антресоль 2, помещ. 1, ком. 75	наличие общих контролируемых собственников	-	-	-	-
2	ООО "МЕДИАДЕСК", ИНН 9703004044	123308, Москва г, пр-кт Маршала Жукова, д. 1, стр. 1, антресоль 2, помещ. 1, ком. 76, р/м 2	наличие общих контролируемых собственников	-	-	-	-
3	ООО "Эдванс Медиа Груп", ИНН 7703422680	123308, Москва г, пр-кт Маршала Жукова, д. 1, стр. 1, антресоль 2, помещ. 1, ком. 73	наличие общих контролируемых собственников	-	-	-	-
4	ООО "РАДАР", ИНН 9703004189	123308, Москва г, пр-кт Маршала Жукова, д. 1, стр. 1, антресоль 2, помещ. 1, ком. 76, р/м 1	наличие общих контролируемых собственников	-	-	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось.

3.1. Информация о бенефициарных владельцах.

№	ИНН	ФИО участника (акционера)	Гражданство	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Данные документа, удостоверяющего личность, дата и место рождения (для физ. лиц)	Данные документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на проживание (проживание) в РФ	Участник/ акционер, размер доли %	Бенефициарный владелец (да/нет)	Информация о подтверждающих документах (наименование, номера и т.д.)
1	7729836988 69	Морозов Дмитрий Александрович	РФ	Россия, г. Москва, ул. Производственная, д. 1, корп. 1, квартира 86	паспорт 45 07 777858, выданный отделом внутренних дел района Солнцево УВД ЗАО города Москвы 24 января 2005 года, код подразделения 772-036	-	Участник 75%	Да	Выписка из ЕГРЮЛ

3.2. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу, включают заработную плату и страховые взносы.

Все выплаты носят краткосрочный характер, вознаграждений в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

В 2023 году размер выплат основному управленческому персоналу составил 0 руб.

4. Обеспечение обязательств

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

5. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).

Руководство ООО «МД МЕНЕЖДМЕНТ» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

6. Критерий существенности

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% от валюты баланса.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по статье бухгалтерской 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.

7. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

За период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. Общество не получало государственной помощи.

8. Условные активы и условные обязательства

В 2023 году в хозяйственной жизни Общества не возникало ситуаций, являющихся основанием для создания условных обязательств и условных активов.

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2023г. отсутствуют.

10. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- регулируется ситуация с погашением кредиторской задолженности и возвратом дебиторской;
- имеются денежные средства для выполнения обязательств перед персоналом и кредиторами.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые необходимо раскрыть в пояснениях, отсутствуют.

12. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

А) Из состава бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. **исключен Отчет о целевом использовании средств**, который не входит в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности коммерческой организации.

Б) В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. **включены пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в текстовой форме)**, содержащие следующие разделы:

1. *Общие сведения*
2. *Существенные аспекты учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности*
3. *Информация о связанных сторонах*
4. *Обеспечение обязательств*

5. *Информация о прекращаемой деятельности*
6. *Критерий существенности*
7. *Учет государственной помощи*
8. *Условные активы и условные обязательства*
9. *Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности*
10. *Непрерывность деятельности*
11. *События после отчетной даты*
12. *Исправление бухгалтерской отчетности*

В) В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. включены пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме):

1. *Раскрытие информации по Нематериальным активам;*
2. *Раскрытие информации по Основным средствам;*
3. *Раскрытие информации по Финансовым вложениям;*
4. *Раскрытие информации по Запасам;*
5. *Раскрытие информации по Дебиторской и Кредиторской задолженности;*
6. *Раскрытие информации по Затратам на производство*
7. *Раскрытие информации по Оценочным обязательствам*
8. *Раскрытие информации по Обеспечению обязательств*
9. *Раскрытие информации по Государственной помощи*

Г) Внесены исправления в Бухгалтерский баланс за 2023 г. в связи с техническими ошибками

Тыс.руб.

Код строки	Название показателя	До исправл.	После исправл.	Откл.
		на 31.12.2023 год		
1150	Основные средства	32 601	0	(32 601)
1160	Доходные вложения в материальные ценности	0	37 829	37 829
1180	Отложенные налоговые активы	0	7 934	7 934
1190	Прочие внеоборотные активы	0	648 099	648 099
1100	Итого по разделу I	32 601	693 862	661 261
1230	Дебиторская задолженность	648 117	36	(648 081)
1260	Прочие оборотные активы	18	0	(18)
1200	Итого по разделу II	649 907	1 808	(648 099)
1600	БАЛАНС	682 508	695 670	13 162
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(7 074)	(1 478)	5 596
1300	Итого по разделу III	(7 064)	(1 468)	5 596
1420	Отложенные налоговые обязательства	0	7 566	7 566
1400	Итого по разделу VI	689 523	697 089	7 566
1700	БАЛАНС	682 508	695 670	13 162

Д) Внесены исправления в отчет о финансовых результатах за 2023 г. в связи с техническими ошибками

Тыс.руб.

Код строки	Название показателя	До исправл.	После исправл.	Откл.
		за 2023 год		
2330	Проценты к уплате	(32 601)	(183)	32 418
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(32 987)	(569)	32 418
2410	Налог на прибыль	0	369	369
2412	Отложенный налог на прибыль	0	369	369
2400	Чистая прибыль (убыток)	(32 987)	(200)	32 787
2500	Совокупный финансовый результат года	(32 987)	(200)	32 787

Е) Внесены исправления в отчет об изменении капитала за 2023 г. в связи с техническими ошибками

Тыс.руб.

Код строки	Название показателя	До исправл.	После исправл.	Откл.
3210	Увеличение капитала за 2022 г. всего	0	194	194
3211	В т.ч.: чистая прибыль	0	194	194
3220	Уменьшение капитала за 2022 г. всего	(5217)	0	5217
3221	В т.ч. убыток:	(5217)	0	5217
3200	Величина капитала на 31.12.2022			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(6 688)	(1 278)	5 410
	Итого	(6 678)	(1 268)	5 410
3320	Уменьшение капитала за 2023 г. всего	(386)	(200)	186
3321	в т.ч. убыток	(386)	(200)	186
3300	Величина капитала на 31.12.2023			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(7 074)	(1 478)	5 596
	Итого	(7 064)	(1 468)	5 596

Ж) Внесены исправления в отчет о движении денежных средств за 2023 г. в связи с техническими ошибками

Тыс.руб.

Код строки	Название показателя	До исправл.	После исправл.	Откл.
		на 31.12.2023 год		
	Денежные потоки от текущих операций			
4110	Поступления всего	13 964	174	(13 790)
4119	Прочие поступления	13 964	174	(13 790)

Код строки	Название показателя	До исправл.	После исправл.	Откл.
4120	Платежи всего	(14 836)	(534)	14 302
4123	Выплата процентов по долговым обязательствам	0	(512)	512
4125	Выплата поставщикам, подрядчикам	0	(1)	1
4129	Прочие платежи	(13 817)	(26)	(13 791)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(872)	(360)	512
	Денежные потоки от инвест. операций			
4220	Платежи всего	0	(512)	(512)
4224	Платежи по долговым обязательствам	0	(512)	(512)
4200	Сальдо денежных потоков от инвест. операций	0	(512)	(512)

Генеральный директор

Лазарева Екатерина Сергеевна

«17» декабря 2024 г.

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

1.5. 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 _____
(подпись)

**Лазарева Екатерина
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

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

Руководитель _____
(подпись)

**Лазарева Екатерина
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

17 декабря 2024 г. _____

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)

**Лазарева Екатерина
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

17 декабря 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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лазарева Екатерина
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

17 декабря 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.	32	-	36	-	(32)	-	-	-	-	-	-	36	-
	5530	за 2022г.	-	-	32	-	-	-	-	-	-	-	-	32	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	32	-	36	-	(32)	-	-	-	-	-	-	36	-
	5533	за 2022г.	-	-	32	-	-	-	-	-	-	-	-	32	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	32	-	36	-	(32)	-	-	-	X	-	-	36	-
	5520	за 2022г.	-	-	32	-	-	-	-	-	X	-	-	32	-

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	656 934 512 490	31 500 139 000	32 601 5 444	(31 512) -	- -	- -	- -	- -	689 523 656 934
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	656 934 512 490	31 500 139 000	32 601 5 444	(31 512) -	- -	- -	- -	- -	689 523 656 934
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	11 30	38 -	- -	(19) -	- -	- -	- -	- -	49 11
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	11 30	38 -	- -	(19) -	- -	- -	- -	- -	49 11
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	656 945 512 520	31 538 139 000	32 601 5 444	(31 512) (19)	- -	X X	- -	- -	689 572 656 945

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)

**Лазарева Екатерина
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

17 декабря 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	532	462
Итого по элементам	5660	532	462
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	532	462

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

Руководитель _____
(подпись)

**Лазарева Екатерина
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

17 декабря 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)

**Лазарева Екатерина
Сергеевна**
(расшифровка подписи)

17 декабря 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)

**Лазарева Екатерина
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

17 декабря 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 _____
(подпись)

**Лазарева Екатерина
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

17 декабря 2024 г.