

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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Поступило	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
		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 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	



Руководитель

Щербаченко Александр  
Александрович  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

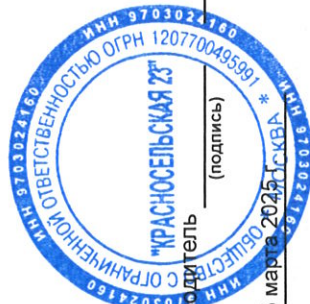
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	155 158	73 549	-	228 707
	5250	за 2023г.	104 113	51 045	-	155 158
в том числе: нежилое здание по адресу г.Москва ул. Нижняя Красносельская, 23, общей S1245,4кв.м.	5241	за 2024г.	126 781	73 549	-	200 329
	5251	за 2023г.	75 736	51 045	-	126 781
право аренды з/у по адресу г.Москва ул. Нижняя Красносельская, 23, общей S1245,4кв.м.	5242	за 2024г.	28 378	-	-	28 378
	5252	за 2023г.	28 378	-	-	28 378

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-



Щербаченко Александр  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

25 марта 2025



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Щербаченко Александр  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
ИП «РАСНОСЕЛСКИЙ»  
(подпись)

25 марта 2025 г.

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	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					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	168 693	-	168 693	92 547	(22 005)	-	-	X	239 235	-	239 235
	5420	за 2023г.	107 864	-	107 864	66 044	(5 215)	-	-	X	168 693	-	168 693
в том числе:	5401	за 2024г.	-	-	-	323	(323)	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	168 693	-	168 693	92 224	(21 682)	-	-	-	239 235	-	239 235
	5426	за 2023г.	107 864	-	107 864	66 044	(5 215)	-	-	-	168 693	-	168 693
Объекты недвижимости	5407	за 2024г.	155 158	-	155 158	73 549	-	-	-	-	228 707	-	228 707
	5427	за 2023г.	104 114	-	104 114	51 044	-	-	-	-	155 158	-	155 158
Авансы, перечисленные подрядчикам	5408	за 2024г.	13 535	-	13 535	18 675	(21 682)	-	-	-	10 528	-	10 528
	5428	за 2023г.	3 750	-	3 750	15 000	(5 215)	-	-	-	13 535	-	13 535

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Шербаченко Александр  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)

25 марта 2025

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		выбыло					прирост			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторовской задолженности					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	718	-	457	-	(547)	-	-	-	-	-	-	-	-	628	-
	5530	за 2023г.	50	-	684	-	(16)	-	-	-	-	-	-	-	-	718	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	229	-	457	-	(106)	-	-	-	-	-	-	-	-	580	-
	5532	за 2023г.	7	-	229	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	229	-
Прочая	5513	за 2024г.	489	-	455	-	(441)	-	-	-	-	-	-	-	-	48	-
	5533	за 2023г.	43	-	455	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	489	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	718	-	457	-	(547)	-	-	-	-	-	-	X	-	628	-
	5520	за 2023г.	50	-	684	-	(16)	-	-	-	-	-	-	X	-	718	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				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	за 2024г.	65 717	71 377	7 195	-	-	(144 289)	-	-	-
	5571	за 2023г.	16 567	46 379	2 771	-	-	-	-	-	65 717
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	65 717	71 377	7 195	-	-	(144 289)	-	-	-
	5573	за 2023г.	16 567	46 379	2 771	-	-	-	-	-	65 717
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	14 102	4 454	12	(10 689)	-	144 289	-	-	152 168
	5580	за 2023г.	681	13 916	-	(495)	-	-	-	-	14 102
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	13 940	4 466	-	(10 683)	-	-	-	-	7 723
	5581	за 2023г.	381	13 916	-	(357)	-	-	-	-	13 940
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	162	(12)	12	(6)	-	-	-	-	156
	5583	за 2023г.	300	-	-	(138)	-	-	-	-	162
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	144 289	-	-	144 289
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	79 819	75 831	7 207	(10 689)	-	X	-	-	152 168
	5570	за 2023г.	17 248	60 295	2 771	(495)	-	X	-	-	79 819

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

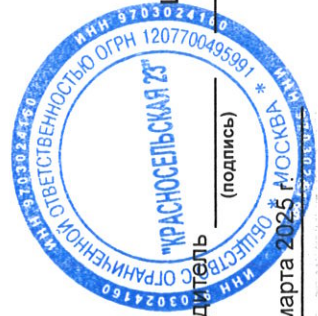

  
 Рукoвoдитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Шербаченко Александр  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	4	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	921	1 031
Итого по элементам	5660	925	1 031
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	925	1 031

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Щербаченко Александр  
 Александрович  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

25 марта 2025

## 7. Оценочные обязательства

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



Щербаченко Александр  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

25 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Щербаченко Александр  
Александрович  
(расшифровка подписи)

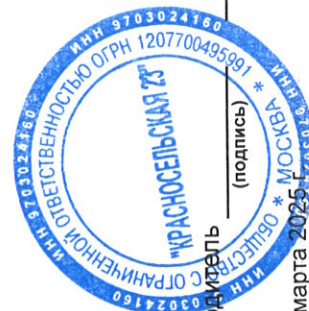
(подпись)

Руководитель

25 марта 2025

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Щербаченко Александр  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

25 марта 2025 г.

## ООО «Красносельская 23»

### Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 года

Бухгалтерская отчетность общества с ограниченной ответственностью «Красносельская 23» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности, применяемого в бухгалтерском учете.

Прекращение или существенное сокращение деятельности ООО «Красносельская 23» не планируется.

#### 1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью «Красносельская 23» было создано 25.12.2020 г., рег. № 1207700495991.

Юридический адрес организации: 105066, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Нижняя Красносельская, д. 23.

Единоличный исполнительный орган:

- Акционерное общество «Институт Моспроектстройиндустрия» в лице генерального директора Щербаченко Александра Александровича

Контрольные органы Общества:

По настоящее время сведения о ревизоре общества отсутствуют.

Среднесписочная численность за 2024 год – 0 чел., фактическая численность работающих на 31.12.2024 г. – 0 чел.

Уставный капитал Общества составляет 90 000 000 руб.

Сведения об учредителях:

- АО «МПСИ» ИНН 7703565529 – 99,99% стоимостью 89 991 тыс. руб.
- ООО «ВЕРУМ» ИНН 9705072949 – 0,01% стоимостью 9 тыс. руб.

Основным видом деятельности ООО «Красносельская 23» является деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика ОКВЭД – 71.12.2

В 2024 году выручка отсутствует.

#### 2. Основные положения учетной политики

##### 2.1 Основные средства

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С: Учет застройщика.

Актив признается основным средством при если стоимость выше 100 000 руб. Период эксплуатации определяется на основании классификации основных средств, утвержденного Постановлением правительства 01.01.2002 №1. Переоценка основных

средств не производится. Для амортизации применяется линейный способ. Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев составляет 5% от стоимости объекта ОС

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Управленческие расходы, отражаемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в отчетном периоде на финансовый результат на счет 90 «Продажи».

Долгосрочные займы и кредиты при сокращении срока возврата менее 12 месяцев не переводятся в состав краткосрочной задолженности.

Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления. Доходами от основной деятельности является получение доходов от управления дочерними организациями, дивиденды. Доходы от финансового посредничества относятся к прочим доходам

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Организация формирует резервы по сомнительным долгам.

Организация ежемесячно формирует резервы по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам  
Изменения учетной политики организации в 2024 году отсутствуют.

Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе должны быть отражены по курсу ЦБ или иному курсу, установленному в договоре, за исключением предварительных оплат. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе должна быть отражена по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Свернутая сумма отражена по строке № 4125 отчета о движении денежных средств.

## 2.2 Запасы

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Федеральным Стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 №108).

Объекты недвижимости, которые требуют капитальных вложений с целью доведения их до состояния, в котором они станут пригодными к использованию, учитываются в Обществе в порядке, предусмотренном для учета незавершенного строительства. Указанные объекты, планируемые к продаже, отражаются по строке 1210 "Запасы".

В фактическую себестоимость незавершенного строительства включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг (п. 23 ФСБУ 5/2019) К таким затратам относятся:

- материальные расходы;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- проценты по целевым заемным средствам;
- амортизация;
- прочие затраты.

### 2.3 Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва на отчетную дату определяется по каждому сомнительному долгу отдельно в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и от оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. На 31.12.2024 г. сомнительная задолженность отсутствует.

### 2.4 Доходы и расходы

Учет выручки от продажи продукции ведется по моменту отгрузки.

Метод учёта доходов и расходов – по методу начисления.

Коммерческие и управленческие расходы принимаются в момент признания данных затрат

Наименование показателя	Код	за 2024г. (тыс.руб.)
Материальные затраты	5610	4
Расходы на оплату труда	5620	0
Отчисления на социальные нужды	5630	0
Амортизация	5640	0
Прочие затраты	5650	921
в том числе, себестоимость объектов недвижимости	5651	0
Итого по элементам	5660	925
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	925

### 2.5 Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н. с учетом внесенных позднее изменений.

Основная сумма долга по полученному от заимодавца кредиту и займу учитывается в соответствии с условиями договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других условий предусмотренных договором. Задолженность подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора превышает 12 месяцев).

## 2.6 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н с учетом внесенных позднее изменений.

Оценочные обязательства на отпуска на 31.12.2024 г. составили 0 тыс. рублей.

## 2.7 Денежные средства, отражение денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

## 3. Изменения учетной политики

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2025 год, кроме как в соответствии с обязательными изменениями в бухгалтерском законодательстве.

## 4. Изменения презентации статей отчетности, относящиеся к предыдущим периодам

Общество не вносило изменения в отчетность, относящуюся к предыдущим периодам.

## 5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2024 год

### 5.1. Запасы

Объекты недвижимости, планируемые к продаже, отражаются по строке 1210 «Запасы».

<i>Расшифровка</i>	<i>Сумма на 31.12.2024 тыс. руб.</i>
<b>Строка 1210 «Запасы», в т.ч.:</b>	<b>239 235</b>
<i>Авансы, перечисленные подрядчикам</i>	10 528
<i>Объекты недвижимости</i>	228 707

### 5.2 Раскрытие информации по налогу на прибыль

Убыток до налогообложения за 2024 год составил -1 004 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств составило -1 986 тыс. руб., отложенных налоговых активов 2333 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составил 347 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы связаны с различием принятия расходов в бухгалтерском и налоговом учётах (например, проценты по займам, амортизация, резервы на оплату отпусков, резервы по сомнительным долгам и другие).

Чистый убыток за 2024 г. – 657 тыс. руб.

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов

Российской Федерации» с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка вырастет до 25%. Величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

### **5.3 Информация об арендованных основных средствах**

Арендованные основные средства отсутствуют

### **5.4 Информация о займах и кредитах полученных**

По строке 1510 на 31.12.2024 отражены займы:

- полученный по договору займа № МПСИ-12-02/2021 от 25.02.2021 г. с АО «МПСИ» в размере 114 745 тыс.руб., сумма процентов – 9 095 тыс.руб.
- полученный по договору займа № МПСИ-13-01/2023 от 18.01.2023 г. с АО «МПСИ» в размере 18 600 тыс.руб., сумма процентов – 1 849 тыс.руб.

Информация о полученных кредитах и займах отражена по строке 4311 Отчёта о движении денежных средств.

### **6. События после отчётной даты**

15.01.2025 в АО «МПСИ» произошла регистрация реорганизации юридического лица в форме разделения, создано два Акционерных Общества:

- АО «АТМОСФЕРА ИНН 9707041992 КПП 770701001 ОГРН 1257700009412, 107031, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул. Петровка, дом 23/10, строение 4, помещение 1/1
- АО СЗ "ЦЕНТР ДЕВЕЛОПМЕНТ" ИНН 9702073736 КПП 770201001 ОГРН 1257700009423 129090, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, ул Гиляровского, дом 4, корпус 1, помещение 1/1

Учредителем ООО «Красносельская 23» после реорганизации ОА «МПСИ» является АО «АТМОСФЕРА» ИНН 97070419912 размер доли в процентах 99,99%, номинальная стоимость доли 89 991 тыс. руб.

Единоличный исполнительный орган:

- Акционерное общество «АТМОСФЕРА» в лице генерального директора Щербаченко Александра Александровича

### **7. Условные факты хозяйственной деятельности**

У Общества отсутствуют:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства;
  - неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.
  - выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.
  - учтенные до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты.
- Организация не являлась участником договоров о совместной деятельности.

### **8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.**

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества производится в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14 сентября 2012 г. № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

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.

Общество выделяет следующие группы рисков, оказывающих влияние на ее деятельность: отраслевые, финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Система управления рисками и внутреннего контроля представляет собой совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых Обществом для обеспечения оптимального баланса между ростом стоимости, прибыльностью и рисками, а также создания гарантий достижения целей Общества (в том числе обеспечения финансовой устойчивости, сохранности активов, эффективного ведения хозяйственной деятельности, соблюдения законодательства и внутренних нормативных документов, своевременной подготовки достоверной отчетности) в соответствии с Политикой управления рисками и внутреннего контроля от 28 декабря 2023 г.

#### 9. Сведения о связанных сторонах и аффилированных лицах ООО «Красносельская 23» по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н с учетом внесенных позднее изменений.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

АО «МПСИ» - учредитель, владеющий 99.99% уставного капитала.

Единоличный исполнительный орган АО «МПСИ» - Генеральный директор Щербаченко Александр Александрович

#### **Операции, проводимые со связанными сторонами:**

<b>N п/п</b>	<b>Полное фирменное наименование (фамилия, имя, отчество) лица, являющегося связанной стороной</b>	<b>Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)</b>	<b>Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной</b>	<b>Дата наступления основания (оснований)</b>	<b>Операции, осуществленные в 2023 году со связанными сторонами (вид и реквизиты договора)</b>
1.	АО «МПСИ»	107031, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Петровка, дом 23/10, строение 4, помещение 1/1	АО «МПСИ» - участник общества	25.12.2021г.	Договор займа №МПСИ-12-02/2021 от 25.02.2021г. Договор займа № МПСИ-13-01/2023 от 18.01.2023 Соглашение о передаче нежилых помещений от 20.12.2021г. Договор на аренду нежилых помещений №96 от 01.02.2021г. Договор оказания услуг по управлению юридическим лицом от 25.12.2021г. Договор оказания услуг по

					управлению юридическим лицом от 26.10.2023г.
--	--	--	--	--	---

Генеральный директор АО «АТМОСФЕРА»  
управляющей организации



А.А. Щербаченко

27 марта 2025г.