

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Непубличного акционерного общества «Марс»
за 2023 год**

**Москва
2024**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Непубличного акционерного общества «Марс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Непубличного акционерного общества «Марс»** (сокращенное наименование – НАО «Марс», ОГРН 1027739879848), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Непубличного акционерного общества «Марс»** по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается

ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на

- аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО АГ «Корсаков и Партнеры»

Руководитель аудита



Таранович Елена Васильевна
ОРНЗ 21006000900

Таранович Елена Васильевна
ОРНЗ 21006000900

Сведения об аудиторской организации:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская Группа «Корсаков и Партнеры»

ОГРН 1157746427068

125464, г. Москва, Пятницкое шоссе, д.16, этаж 1, пом. V, офис 15

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ОРНЗ 12006049454

Дата «08» апреля 2024г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация НЕПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МАРС"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом		по ОКПО	0710001		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность		ИНН	00299447		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	7709045212		
Местонахождение (адрес) 105120, город Москва, пер. Костомаровский, дом 3		по ОКОПФ / ОКФС	68.20.2		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ		по ОКЕИ	12267	16	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО АГ "КОРСАКОВ И ПАРТНЕРЫ"			384		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7733234115		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1157746427068		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	-	10	12
1.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	167 172
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	532 739	653 779	405 946
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	28 380	28 380	207
	Отложенные налоговые активы	1180	231 215	264 040	518
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	792 334	946 209	573 855
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	-	13 571	30 591
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 434 718	1 413 950	426 276
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 309	16 261	972 899
	Прочие оборотные активы	1260	106 677	26	3 465
	в том числе:				
	авансы, выданные на строительство	1261	106 655	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 544 704	1 443 808	1 433 231
	БАЛАНС	1600	2 337 038	2 390 017	2 007 086

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 955	9 955	9 955
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
ОИК	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	411 644
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ОИК	Резервный капитал	1360	498	498	498
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 761 332	1 766 970	1 459 495
	Итого по разделу III	1300	1 771 785	1 777 423	1 881 592
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	141 221	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	230 416	265 054	34 966
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	122 680	262 781	15 790
	Итого по разделу IV	1400	494 317	527 835	50 756
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	28 553	28 553	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	41 547	54 799	73 425
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	836	1 407	1 313
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	70 936	84 759	74 738
	БАЛАНС	1700	2 337 038	2 390 017	2 007 086



Зурабов Хасан Микаилович
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **НЕПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МАРС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
00299447		
7709045212		
68.20.2		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	103 415	219 946
	Себестоимость продаж	2120	(55 624)	(165 414)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	47 791	54 532
	Коммерческие расходы	2210	(8)	(525)
	Управленческие расходы	2220	(44 887)	(103 618)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 896	(49 611)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 201	64 693
	Проценты к уплате	2330	(27 533)	-
	Прочие доходы	2340	47 701	189 282
	Прочие расходы	2350	(30 707)	(368 605)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5 442)	(164 241)
	Налог на прибыль	2410	(196)	29 782
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 009)	(5 011)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 813	33 435
	Прочее	2460	-	(1 631)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5 638)	(136 090)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	411 644
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	31 921
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(5 638)	307 475
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Зурабов Хасан Микаилович

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды			
0710004			
31	12	2023	
00299447			
7709045212			
68.20.2			
12267	16		
			384

Организация **НЕПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МАРС"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единичка измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	9 955	-	411 644	498	1 459 495	1 881 592
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	443 565	443 565
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	411 644	411 644
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	31 921	31 921
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(411 644)	-	(136 090)	(547 734)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(136 090)	(136 090)
переоценка имущества	3222	X	X	(411 644)	X	-	(411 644)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	9 955	-	-	498	1 766 970	1 777 423
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(5 638)	(5 638)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(5 638)	(5 638)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	9 955	-	-	498	1 761 332	1 771 785

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 771 785	1 777 423	1 881 592



Руководитель _____
(подпись)

Зурабов Хасан Микаилович
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **НЕПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МАРС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
00299447		
7709045212		
68.20.2		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 529 245	1 430 483
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	152 921	441 143
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 376 324	989 340
Платежи - всего	4120	(1 675 403)	(2 376 444)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(135 386)	(298 494)
в связи с оплатой труда работников	4122	(17 671)	(17 733)
процентов по долговым обязательствам	4123	(24 845)	(25 658)
налога на прибыль организаций	4124	(6 776)	(320)
прочие платежи	4129	(1 490 725)	(2 034 239)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(146 158)	(945 961)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	100
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	100
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(28 072)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(28 072)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(27 972)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	138 533	28 553
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	138 533	28 553
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(5 327)	(11 248)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(798)	(7 746)
прочие платежи	4329	(4 529)	(3 502)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	133 206	17 305
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(12 952)	(956 628)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16 261	972 899
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 309	16 261
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(10)



Руководитель

(подпись)

Зурабов Хасан Михайлович

(расшифровка подписи)

1 апреля 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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	20	(10)	-	(20)	12	(2)	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	20	(8)	-	-	-	(2)	-	-	-	20	(10)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	20	(10)	-	(20)	12	(2)	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	20	(8)	-	-	-	-	(2)	-	-	20	(10)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	305 698	(138 526)	161 900	-	-	(329 072)	-	-
в том числе:										
НИОКР: Разработка НИОКР: «Разработка корпуса 2U на 24 диска 2.5 дюйма с активным бэкплейном»	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	6 650	(2 956)	-	-	-	(3 694)	-	-

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.	-	161 900	-	(161 900)	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
НИОКР дог.2п ДС1:«Разработка Планшета10 штампованное алюминиевое основание на процессоре Медiatek»	5171	за 2022г.	-	11 850	-	(11 850)	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Зурабов Хасан Микаилович
(расшифровка подписи)

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 2023г.	796 221	(142 441)	145 969	(263 345)	11 112	(14 775)	-	-	678 845	(146 105)
	5210	за 2022г.	605 677	(199 960)	263 345	(53 230)	44 510	(56 914)	-	-	796 221	(142 441)
Земельные участки (обязательство по аренде)	5201	за 2023г.	263 345	(6 667)	145 969	(263 345)	11 112	(5 438)	-	-	145 969	(993)
	5211	за 2022г.	-	-	263 345	-	-	(6 667)	-	-	263 345	(6 667)
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

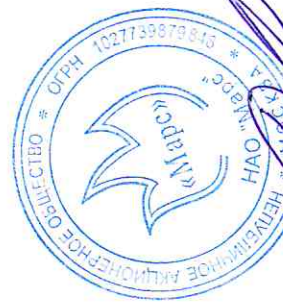
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	145 969	-	(145 969)	-
	5250	за 2022г.	230	263 345	(230)	(263 345)	-
в том числе: Зем.участок пер.Костомаровский (обяз-во по аренде)	5241	за 2023г.	-	145 969	-	(145 969)	-
	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:			
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	-	24	832
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)

Зурабов Хасан Микаилович (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	28 380	-	-	-	-	-	-	28 380	-
	5311	за 2022г.	207	-	28 172	-	-	-	-	28 380	-
в том числе: акции (необращающиеся на рынке)	5302	за 2023г.	28 380	-	-	-	-	-	-	28 380	-
	5312	за 2022г.	207	-	28 172	-	-	-	-	28 380	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	28 380	-	-	-	-	-	-	28 380	-
	5310	за 2022г.	207	-	28 172	-	-	-	-	28 380	-

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	28 380	-	-
в том числе:				
акции (необращающиеся на рынке)	5321	28 380	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель 
(подпись)

Зурабов Хасан Михайлович
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	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 2023г.	283 242	(269 671)	13 571	56 542	(339 784)	-	269 671	X	-	-	-	
	5420	за 2022г.	30 649	-	30 649	493 090	(240 497)	-	(269 671)	X	283 242	(269 671)	13 571	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	71	-	71	911	(982)	-	-	-	-	-	-	
	5421	за 2022г.	30 522	-	30 522	2 240	(32 691)	-	-	14 904	71	-	71	
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	179	(179)	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	283 171	(269 671)	13 500	-	(283 171)	-	269 671	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	127	-	127	326 184	(43 140)	-	(269 671)	(59)	283 171	(269 671)	13 500	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	41 908	(41 908)	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	55 623	(55 623)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	122 054	(122 054)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	8	(8)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	525	(525)	-	-	-	-	-	-	
	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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Зурабов Хасан Микаилович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	спписание на финансовый результат	восста- новление 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.	1 439 284	(25 334)	1 435 884	-	(1 394 808)	(396)	(19 912)	-	-	-	1 440 140	(5 422)
	5530	за 2022г.	442 220	(15 944)	1 235 731	-	(242 714)	(2)	(36 951)	4 050	-	-	1 439 284	(25 334)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 428 823	(25 334)	1 418 489	-	(1 384 970)	(213)	(19 912)	-	-	-	1 422 305	(5 422)
	5531	за 2022г.	237 465	(15 769)	1 233 938	-	(42 579)	-	(36 436)	-	-	-	1 428 823	(25 459)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	636	-	6 361	-	(28)	(183)	-	-	-	-	6 786	-
	5532	за 2022г.	13 608	(159)	383	-	(13 353)	(2)	(159)	-	-	-	636	-
Прочая	5513	за 2023г.	9 825	-	11 034	-	(9 810)	-	-	-	-	-	11 049	-
	5533	за 2022г.	7 281	-	9 385	-	(11 262)	-	(293)	4 050	-	-	9 825	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 439 284	(25 334)	1 435 884	-	(1 394 808)	(396)	(19 912)	X	-	-	1 440 140	(5 422)
	5520	за 2022г.	442 220	(15 944)	1 235 731	-	(242 714)	(2)	(36 951)	X	4 050	-	1 439 284	(25 334)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	5 422	-	25 334	-	15 944	-
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 кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	262 781	261 102	2 687	(262 670)	-	-	-	-	263 901
	5571	за 2022г.	15 790	289 004	-	(42 012)	-	-	-	-	262 781
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	138 533	2 687	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	141 221
прочая	5554	за 2023г.	262 781	122 569	-	(262 670)	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	15 790	289 004	-	(42 012)	-	-	-	-	122 680
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	262 781
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	83 352	32 385	121	(45 454)	(304)	-	-	-	70 100
в том числе:	5580	за 2022г.	73 425	59 164	382	(53 669)	-	-	4 050	-	83 352
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 358	4 495	34	(249)	(9)	-	-	-	5 630
	5581	за 2022г.	43 438	195	-	(42 275)	-	-	-	-	1 358
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 629	746	-	(1 592)	(6)	-	-	-	777
	5582	за 2022г.	516	1 449	-	(335)	-	-	-	-	1 629
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	42 801	699	87	(36 382)	-	-	-	-	7 204
	5583	за 2022г.	18 636	19 944	382	(212)	-	-	4 050	-	42 801
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	28 553	798	-	(798)	-	-	-	-	28 553
	5585	за 2022г.	-	28 553	-	-	-	-	-	-	28 553
прочая	5566	за 2023г.	9 010	25 647	-	(6 433)	(289)	-	-	-	27 936
	5586	за 2022г.	10 835	1 277	-	(3 102)	-	-	-	-	9 010
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	346 133	293 487	2 808	(308 124)	(304)	X	-	-	334 001
	5570	за 2022г.	89 215	348 168	382	(95 681)	-	X	4 050	-	346 133

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)

Зурабов Хасан Микаилович
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	911	16 173
Расходы на оплату труда	5620	13 664	173 736
Отчисления на социальные нужды	5630	2 684	3 344
Амортизация	5640	14 778	31 933
Прочие затраты	5650	68 481	44 371
Итого по элементам	5660	100 518	269 557
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	100 518	269 557

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



Руководитель _____
(подпись)

Зурабов Хасан Микаилович
(расшифровка подписи)

1 апреля 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	1 407	739	(1 310)	-	836
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	1 407	739	(1 310)	-	836

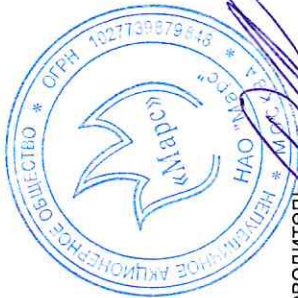


Руководитель Зурабов Хасан Микаилович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801			
Выданные - всего	5810	8 456 036	-	-
в том числе:				
Поручительство за ООО "Феррум-М"	5811	6 164 015	-	-
Договор ипотеки по обязательствам ООО "Феррум-М"	5812	2 291 841	-	-
Залог ценных бумаг по обязательствам ООО "Феррум-М"	5813	180	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Зурабов Хасан Микаилович
(расшифровка подписи)

1 апреля 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 _____
Зурабов Хасан Микаилович
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Непубличного акционерного общества «Марс»
за 2023 год

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел 1. Общая информация

Непубличное акционерное общество «Марс», зарегистрировано 04 марта 1993 года, в ИФНС № 09 по г. Москве, основной государственный номер - 1027739879848, ИНН 7709045212, КПП 77091001.

Юридический адрес :105120, г. Москва, Костомаровский переулок, д.3
Почтовый адрес: 105120, г. Москва, Костомаровский переулок, д.3
Генеральный директор – Зурабов Х.М. с 26.09.2023г.
- Терновская Ю.П. – с 27.01.2023г. по 25.09.2023г.
- Смирнов В.Н. – по 26.01.2023г.

Состав акционеров Общества на 31.12.2023г.:

Наименование акционера	Кол-во акций шт.	Кол-во акций %
ООО «Рикор Роботикс»	8 932 883	89,7342
ООО «Рикор Холдинг»	1 008 886	10,1346
ООО Рампарт»	6 530	0,0656
Миноритарные акционеры- физические лица	6 529	0,0656

Состав акционеров общества на 31.12.2022г.:

Наименование акционера	Кол-во акций шт.	Кол-во акций %
ООО «Рикор Роботикс»	8 932 883	89,7342
ООО «Рикор Холдинг»	1 015 416	10,2002
Миноритарные акционеры- физические лица	6 529	0,0656

Бенефициарным владельцем является:
- с 23.06.2023г. Савосько Евгений Вячеславович, ИНН 744601500923
- с 27.12.2022г. по 22.06.2023г. Тимохин Роман Сергеевич, ИНН 504790187893
- по 26.12.2022г. Маргарян Армен Жоржович, ИНН 773604785833

Состав совета директоров:

На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Зурабов Хасан Микаилович - Председатель	Маргарян Армен Жоржович - Председатель
Буката Татьяна Ивановна	Маргарян Александр Арменович
Гадамаури Алья Магомедович	Маргарян Георгий Арменович
Губайдулин Ришат Талгатович	Шестаков Владимир Дмитриевич
Гулиев Агил Ариф Оглы	Смирнов Владимир Николаевич
Жарков Антон Викторович	Сазонова Ирина Ивановна
Мальцев Андрей Петрович	Лобанов Николай Васильевич

Состав ревизоров НАО «Марс»

Морозова Светлана Юрьевна	2023 год
Чиркунова Янина Александровна	2022 год

Уставный капитал общества равен 9 954 828,00 руб., разделен на 9 954 828 штук номинальной стоимостью 1 руб. каждая и в 2023 – 2022гг. не изменялся.

Показатели прибыли, тыс. руб.

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
1) Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(0,57)	30,95
2) Базовая прибыль (убыток), руб.	(5 638 522,33)	308 021 399,75
3) Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при расчете базовой прибыли (убытка) на акцию	9 954 828	9 954 828

Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров, указанных в пункте 9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утв. Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н. В связи с изложенным информация о разведенной прибыли на акцию не приводится.

Дивиденды в 2023-2022гг. не распределялись.

Дочерними организациями общества являются:

- АО «ЦНИИШП» - 57,5278% акций;
- АО «ЦНИИШП-Гарант» - 28,7748% акций.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год -10 чел., за 2022 год -25 чел.

Раздел 1.1. Деятельность общества

Основным видом деятельности НАО «Марс» в 2023-2022гг. являлась сдача в аренду нежилых помещений и сопутствующие аренде услуги, в 2022г. Общество также осуществляло выпуск комплектующих для компьютерной техники.

До 02.05.2023г. НАО «Марс» имело лицензии на услуги по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации №188180 от 25.10.2021 года, телематических услуг связи №188179 от 25.10.2021 года.

Данные об объемах продаж по видам деятельности

Вид деятельности	Выручка без НДС 2023 год, тыс. руб.	Выручка без НДС 2022 год, тыс. руб.
Сдача в аренду нежилых помещений и услуг, сопутствующих аренде	93 485,75	150 885,20
Реализация готовой продукции	-	63 884,29
Оказание телематических услуг связи	1 225,58	3 967,70
Прочие	8 703,91	1 209,10
Итого	103 415,24	219 946,30

В 2023 году завершено прекращение деятельности по выпуску комплектующих для компьютерной техники.

В связи с отсутствием возможности продажи опытно-конструкторской документации вследствие морально-технического устаревания ее стоимость была списана, убыток от выбытия активов к продаже отражен в Отчете о финансовых результатах по строке 2350 «Прочие расходы» в размере 13 500 тыс. руб.

Начиная с 2023г. Обществом (в качестве Заказчика-Застройщика) начаты работы по подготовке и согласованию исходно-разрешительной документации для проектирования и строительства Объекта: «Высотный жилой комплекс с подземной автостоянкой» по адресу: г. Москва, Костомаровский переулок, дом 3.

Раздел 2. Основные положения учетной политики

2.1 Учёт и оценка нематериальных активов

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования, определяемых при принятии объекта нематериальных активов к бухгалтерскому учету, исходя из срока действия патента, свидетельства, ожидаемого срока использования объекта нематериальных активов, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериальных активов (НМА) организацией устанавливается приказом руководителя.

2.2 Учёт и оценка основных средств

Методы учета и оценки основных средств осуществлялись в соответствии с учетной политикой на 2023 год.

С 2022 года применяются ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Применение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью выше 100 000 рублей за единицу включительно, относятся к объектам ОС. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью менее 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете о первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств.

Общество использует линейный метод начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (10% от первоначальной стоимости и менее);

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Общество самостоятельно определяет срок полезного использования объекта на основании приказа-распоряжения руководителя исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В процессе эксплуатации основных средств срок полезного использования может изменяться, изменения оформляются документально с участием технических специалистов Общества.

Профильное образование технических специалистов Общества является достаточным для выражения авторитетной оценки сроков эксплуатации Основных Средств.

Общество ежегодно проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

2.3 Аренда

Учет при получении имущества в аренду.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей.

Ставка, применяемая для дисконтирования, определяется Организацией одним из следующих способов:

а) по ставке, заложенной в договорах аренды (лизинга) в случае, если эту ставку можно достоверно определить расчетным путем;

б) по ставке привлеченных заемных средств, сопоставимых по сроку с договором аренды, по договорам займа (кредита), действующим в момент принятия к учету предмета аренды;

в) определяется на основании общедоступных статистических данных Банка России, публикуемых на ежемесячной основе (cbr.ru – каталог – документы и данные – статистика – календарь публикации официальной статистической информации – средневзвешенные процентные ставки по кредитам и депозитам и структура кредитов и депозитов по срочности – в целом по Российской Федерации):

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства».

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока договора аренды, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

2.4 Учет запасов и готовой продукции

Методы учета и оценки запасов осуществлялись в соответствии с учетной политикой на 2023 год.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактическая себестоимость запасов, в которой они принимаются к бухгалтерскому учету, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

При продаже товаров и отпуске материалов в производство, а также как давальческое сырье, их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

Специфика производства не предполагает формирования незавершенного производства.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется на конец месяца исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления за месяц.

2.5 Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается на дату перехода права собственности на товары (результаты работ) или на дату оказания услуг в соответствии с условиями заключенных договоров.

Доходами от обычных видов деятельности являлись:

- Сдача в аренду нежилых помещений и услуг, сопутствующих аренде;
- Оказание телематических услуг связи.

Остальные доходы, получаемые на нерегулярной основе, признаются прочими.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

2.6 Расходы от обычных видов деятельности

Коммерческие и управленческие расходы включаются в себестоимость проданных продукции, товаров, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

В составе расходов, распределяемых между отчетными периодами, учитываются:

- расходы на программные продукты, не признаваемые нематериальными активами в соответствии с ПБУ 14/2007 - включаются в затраты в течение срока использования, установленного договором, при отсутствии такого условия - установленного приказом руководителя;

- другие расходы, соответствующие критериям признания их расходами, распределяемыми между отчетными периодами.

Для признания в бухгалтерском учете указанных расходов необходимо одновременное исполнение следующих условий: затраты, понесенные Обществом в текущем периоде, относятся к затратам будущих отчетных периодов; срок списания расходов должен быть четко установлен и документально подтвержден.

Расходы по действующим договорам, договорам страхования включаются в затраты, исходя из принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и соответствующих им расходов и учитываются в составе прочих оборотных активов (расходы сроком окончания менее одного года после отчетной даты), либо в составе прочих внеоборотных активов (расходы сроком окончания более одного года после отчетной даты).

2.7 Кредиты и займы

Начисление процентов по процентным кредитам (займам) производится в конце каждого календарного месяца, исходя из предусмотренной договором процентной ставки и фактического числа дней пользования кредитом (займом).

При привлечении кредитов и займов в организации могут возникать дополнительные расходы, которые включаются в состав прочих расходов и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, в котором произведены.

Общество не осуществляет расчет оценки займов по дисконтированной стоимости.

2.8 Учет депозитных вкладов

Депозитные вклады (кроме вкладов сроком «до 91 дня») признаются финансовыми вложениями и отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Краткосрочные депозитные вклады подразделяются на вклады сроком «до 91 дня», «от 91 до 365 дней».

Депозиты «свыше 365 дней» считаются долгосрочными.

Депозитные вклады сроком «до 91 дня» считаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

В случае, если депозитным договором сроком «от 91 до 365 дней» предусмотрено досрочное расторжение договора, такие депозиты считаются денежными эквивалентами.

2.9 Учет расчетов по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.10 Исправление ошибок

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, показатель статьи бухгалтерской отчетности исказился более чем на 5%.

2.11 Изменения учетной политики

В отчетном периоде в Обществе не было изменений учетной политики, которые потребовали бы проведения корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества за предыдущие отчетные периоды.

Раздел 3. Раскрытие показателей в бухгалтерской отчетности

3.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в табличных Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Незаконченных операций по приобретению нематериальных активов по состоянию на 31.12.2023г. в Обществе нет.

3.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в табличных Пояснениях 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

Все объекты основных средств амортизируются, не амортизируемых объектов нет.

Авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, на 31.12.2023 года отсутствуют.

В 2023г. получена выручка от продажи основных средств в сумме 0 тыс. руб., за 2022 год 5 641 тыс. руб. Затраты при продаже основных средств за 2023г. составили 0 тыс. руб., за 2022г. 4 618 тыс. руб. Результат от выбытия основных средств за 2023г. составил 0 тыс. руб., за 2022г. 1 023 руб., отнесен на прочие доходы.

Выбытие капитальных вложений не имело места.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение не выявлено.

Информация об основных средствах, находящихся в залоге, раскрыта в п. 3.13.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами, отсутствует.

3.3 Аренда

Общество выступает как в качестве арендатора, так и в качестве арендодателя (за исключением субарендодателя) в отношениях с другими сторонами по договорам аренды.

3.3.1 Финансовая аренда

Общество признает предмет аренды в качестве права пользования арендой и признает обязательство по аренде в отношении следующего договора (тыс. руб.):

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Дата окончания аренды	Проценты начисленные	Процентная ставка
Департамент городского имущества г. Москвы	№ М-01-061172 от 24.08.2023	Земельный участок	15.08.2072	9 395,1	17,7 %

Ставка по договору аренды земельного участка рассчитана по ставке привлеченных заемных средств, по договорам займа, действующим в момент принятия к учету предмета аренды в соответствии с учетной политикой Общества.

3.3.2 Операционная аренда

Общество в качестве арендодателя признает предмет аренды как операционную аренду и не отражает инвестицию в аренду в качестве актива в отношении всех действующих договоров аренды поскольку срок аренды в каждом договоре существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в соответствии с условиями договоров.

Общая сумма дохода по операционной аренде за 2023 год составила 93 486 тыс. руб., за 2022г. 150 885 тыс. руб., в т.ч. доход, относящийся к переменным платежам, составил 6 340 тыс. руб. за 2023г., 14 393 тыс. руб. за 2022г.

3.4 Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в табличных Пояснениях 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2022г. нет незавершенных капитальных вложений.

3.5 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в табличных Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о финансовых вложениях, находящихся в залоге, раскрыта в п. 3.13.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

В 2023-2022гг. краткосрочные финансовые вложения отсутствовали.

3.6 Запасы.

Информация о наличии и движении запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, у Общества не имеется.

Авансы, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием или переработкой запасов по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Предварительная оплата, выданная поставщикам в связи с будущим строительством Объекта, отражена по строке 1260, 1261 бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

3.7 Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерской отчетности.

Дебиторская задолженность сформирована следующим образом: Размер дебиторской задолженности, уменьшен на сумму НДС, исчисленного и уплаченного в бюджет с авансов (дебиторская задолженность за минусом сальдо по сч. 76.ВА).

На 01.01.2023г. резерв по сомнительной дебиторской задолженности составлял 25 334 тыс. руб.

За 2023г. создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 17 973 тыс. руб., за счет резерва погашена сомнительная дебиторская задолженность в сумме 37 885 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности составляет 5 422 тыс. руб.

3.8 Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за 2023 год отражена в табличных Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность сформирована следующим образом: Размер кредиторской задолженности, уменьшен на сумму НДС, исчисленного и уплаченного в бюджет с авансов (кредиторская задолженность за минусом сальдо по сч. 76.АВ).

В составе долгосрочной кредиторской задолженности по строке 1450 «Прочие обязательства» отражена задолженность по арендным обязательствам по договору аренды земельного участка, согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (за минусом начисленных процентов и сумм, подлежащих оплате в течение 12 месяцев после отчетной даты) в размере 122 680 тыс. руб. на 31.12.2023г., 262 781 тыс. руб. на 31.12.2022г.

3.9 Заемные средства

Информация о наличии и движении заемных средств за 2023 год отражена в табличных Пояснениях 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об обязательствах по займам и кредитам на 31.12.2023г. отражена в таблице:

Заимодавец/ Кредитор	Реквизиты договора	Сумма займа/ кредита на 31.12.2023г., тыс. руб.	Срок возврата займа/кре- дита	Целевой	Годовая процентная ставка, %	Сумма начислен- ных процентов на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Недополу- ченные средства по договору, тыс. руб.
Краткосрочные обязательства							
ООО Рикор Роботикс	№ 1А от 07.12.2022	28 553	07.12.2024	Выкуп акций АО ЦНИИШП Гарант	беспроцентный	-	-
Итого	Х	28 553	Х	Х	Х	-	-
Долгосрочные обязательства							
ООО Рикор Холдинг	Рх-М-23 от 05.09.2023	5 000	30.06.2026	-	беспроцентный	-	10 000
ООО ФЕРРУМ- М	13/10/2023 от 18.10.2023	133 533	27.03.2025	В целях реализации проекта строительства по адресу: г. Москва, пер. Костомаровский, вл.3	ключевая ставка + 4,7%	2 687	456 467
Итого	Х	138 533	Х	Х	Х	-	466 467

3.10 Доходы и расходы

Состав затрат по основным видам деятельности представлен в табличных Пояснениях 6.1 к бухгалтерской отчетности.

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный и прошлый периоды представлена в таблицах:

В статью «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах включены операции:

Наименование	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Прекращение права пользования арендой в связи с перезаключением договора аренды	11 758	-
Курсовые разницы	-	207
Финансовый результат от реализации основных средств	-	1 023
Восстановление резервов по сомнительным долгам	35 638	36 959
Передача прав по договору сервитута	-	133 312
Прочие операции	305	17 781
Итого	47 701	189 282

В статью «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах включены операции:

Наименование	2022 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Курсовые разницы	-	467
Резервы по сомнительным долгам	15 727	46 357
Услуги банков	545	381
Прочие операции	935	26 071
Резерв под обесценение долгосрочных активов к продаже	13 500	269 671

Проценты на обязательство по аренде	-	25 658
Итого	30 707	368 605

3.11 Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

За 2023 год.

Прибыль до налогообложения, рассчитанная по данным бухгалтерского учета за 2023 год, составила (5 443) тыс. руб., сумма условного дохода по налогу на прибыль составила 1 088 тыс. руб., что составляет величину, рассчитанную исходя из ставки налога на прибыль в 20%.

Сумма расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, составила 6 422 тыс. руб., в связи с чем отражен постоянный налоговый расход в сумме 1 284 тыс. руб.;

База для исчисления налога на прибыль, рассчитанная по данным налогового учета за 2023 год, составила 10 043 тыс. руб., сумма налога на прибыль, соответствующая отраженной в строке 2411 «Текущий налог на прибыль», составила 2 009 тыс. руб.

Уменьшение отложенного налогового актива за период составило 32 825 тыс. руб.

Уменьшение отложенного налогового обязательства за период составило 34 638 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил – 1 813 тыс. руб. (32 825 – 34 638).

Сумма налога на прибыль, отраженная в налоговой декларации, составила 2 009 тыс. руб. и соответствует сумме налога, рассчитанного по данным бухгалтерского учета (-1 088 + 1 284 + 1 813 = 2 009).

За 2022 год.

Прибыль до налогообложения, рассчитанная по данным бухгалтерского учета за 2022 год, составила (164 241) тыс. руб., сумма условного дохода по налогу на прибыль составила 32 848 тыс. руб., что составляет величину, рассчитанную исходя из ставки налога на прибыль в 20%.

Сумма расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, составила 22 115 тыс. руб., в связи с чем отражен постоянный налоговый расход в сумме 4 423 тыс. руб.;

База для исчисления налога на прибыль, рассчитанная по данным налогового учета за 2022 год, составила 25 055 тыс. руб., сумма налога на прибыль, соответствующая отраженной в строке 2411 «Текущий налог на прибыль», составила 5 011 тыс. руб.

Увеличение отложенного налогового актива за период составило 263 523 тыс. руб.

Увеличение отложенного налогового обязательства за период составило 230 087 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил – 33 436 тыс. руб. (263 523 - 230 087).

Сумма налога на прибыль, отраженная в налоговой декларации, составила 5 011 тыс. руб. и соответствует сумме налога, рассчитанного по данным бухгалтерского учета (-32 848 + 4 423 + 33 436 = 5 011).

3.12 Официальные курсы иностранной валюты к рублю, установленные Банком России:

На 31.12.2023г:

- 89,6883 руб./USD;

- 99,1919 руб./ЕВРО;

На 31.12.2022г.:

- 70,3375 руб./USD;

- 75,6553 руб./ЕВРО;

3.13 Информация об обеспечении и обязательствах

В 2023г. Обществом, в обеспечение исполнения обязательств ООО «Феррум-М» (материнской компании) перед ПАО Сбербанк, были заключены следующие договоры сроком до 27.03.2028г.:

- договор ипотеки недвижимого имущества, а именно:
 - право аренды земельного участка залоговой стоимостью 2 291 832,6 тыс. руб.
 - нежилых зданий и помещений общей залоговой стоимостью 8,6 тыс. руб.
- договор залога ценных бумаг общей залоговой стоимостью 180,2 тыс. руб.
- договор поручительства, на 31.12.2023г. обязательство по основному договору составляет 6 164 014,9 тыс. руб.

Неопределенность в отношении сроков исполнения и величины обязательств отсутствует. Общество оценивает вероятность неисполнения ООО «Феррум-М» обязательств маловероятной.

На 31.12.2022 у Общества нет имевшихся выданных обеспечений под собственные обязательства.

Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного залогом в соответствии со статьей 488 ГК РФ.

3.14 Оценочные обязательства

Наличие и движение резервов на оплату отпусков отражено в табличных Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.15 Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства по состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. в Обществе отсутствуют (за исключением обязательств, отраженных в п. 3.13).

3.16 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2023-2022гг. отсутствуют.

3.17 Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

3.18 Исправление ошибок. Корректировка сравнительных показателей.

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетных периодах 2023-2022гг. не было.

Раздел 4. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;

- расчеты по агентскому договору.

К денежным эквивалентам отнесены банковские депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее.

На 31.12.2023 г. остаток денежных средств в сумме 3 309 тыс. руб. отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

Указанная сумма состоит из:

- денежных средств на расчетных счетах Организации в размере 3 309 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. остаток денежных средств в сумме 16 261 тыс. руб. отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

Указанная сумма состоит из:

- наличных денежных средств в размере 6 тыс. руб., находящихся в кассе;

- денежных средств на расчетных счетах Организации в размере 16 255 тыс. руб.

Движение денежных средств с основным и зависимыми обществами

Движение денежных средств	Основные общества		Зависимые общества	
	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
Денежные потоки от текущих операций, тыс. руб.				
Поступления	-	-	1 154	5 048
Платежи	1 413 771	35	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления	-	-	-	-
Платежи	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления	133 533	28 533	-	-
Платежи	-	-	-	-

В 2022 году свернут денежный поток по агентскому договору с зависимым обществом АО «ЦНИИШП» в размере 19 439 (сервитут на земельный участок).

Раздел 5. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах Непубличного акционерного общества «МАРС» по состоянию на 31.12.2023 представлена в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание причисления к связанным сторонам (на 31.12.2023)	
1	НАО «МАРС»	105120, г. Москва, Костомаровский пер., д. 3	Отчитывающееся лицо	- материнские и дочерние компании; - дочерние компании

2	ООО "Рикор Роботикс"	105120, г. Москва, Костомаровский пер., д. 3, стр12, эт/пом/ком 3/1/15	Лицо, осуществляющее прямой контроль и оказывающее значительное влияние на общество (89,73%)	дочерних компаний; -
3	АО "Редевелопмент"	105120, г. Москва, Костомаровский пер., д. 3, стр3, помещ 1/1	Лицо, осуществляющее косвенный (через ООО «Рикор Роботикс» и ООО «Рикор Холдинг») контроль и оказывающее значительное влияние на общество (99,93%)	ассоциированные, совместные компании и прочие члены группы;
4	ООО "Д-Девелопмент"	105120, г. Москва, Костомаровский пер., д. 3, стр3, помещ 1/1	Лицо, осуществляющее косвенный (через ООО «Рикор Роботикс» и ООО «Рикор Холдинг», АО «Редевелопмент») контроль и оказывающее значительное влияние на общество (99,93%)	- члены ключевого управленческого персонала компании, в том числе
5	ООО «ФЕРРУМ-М»	115035, г. Москва, ул. Садовническая, 76/71, стр.1, помещ. 5, ком 13	Лицо, осуществляющее косвенный (через ООО «Рикор Роботикс» и ООО «Рикор Холдинг», АО «Редевелопмент», ООО «Д-Девелопмент») контроль и оказывающее значительное влияние на общество (99,93%)	материнской (а также близкие члены их семей); - лица, осуществляющие контроль,
6	АО «ЦНИИШП»	105120, г. Москва, пер. Костомаровский, д. 3	Дочерняя компания, в которой НАО «МАРС» прямо (47,28596%) и косвенно через АО «ЦНИИШП-Гарант» (51,37528%) владеет в совокупности 57,5278%	совместный контроль или оказывающие значительное влияние на
7	АО «ЦНИИШП-ГАРАНТ»	105120, г. Москва, пер. Костомаровский, д. 3	Зависимая организация, в которой НАО МАРС прямо (19,93544%) и косвенно через АО «ЦНИИШП» (18,69346%) владеет 28,7748% акций	компанию (а также близкие члены их семей); -компании, управляющие
8	Савосько Евгений Вячеславович	Согласие физического лица не получено	Лицо, осуществляющее косвенный (через ООО «Рикор Роботикс» и ООО «Рикор Холдинг», АО «Редевелопмент», ООО «Д-Девелопмент», ООО «ФЕРРУМ-М») контроль и оказывающее значительное влияние на общество (79,95%). Лицо, оказывающее значительное влияние на общество (более 25%) Бенефициарный владелец	планами вознаграждения работников по окончании трудовой деятельности.

9	Зурабов Хасан Микаилович	Согласие физического лица не получено	Член ключевого управленческого персонала общества (единоличный исполнительный орган НАО «МАРС») Лицо является председателем Совета директоров НАО «МАРС»	
10	Буката Татьяна Ивановна	Согласие физического лица не получено	Член ключевого управленческого персонала общества (единоличный исполнительный орган АО «Редевелопмент») Лицо является членом Совета директоров НАО «МАРС»	
11	Мальцев Андрей Петрович	Согласие физического лица не получено	Член ключевого управленческого персонала общества (единоличный исполнительный орган ООО «ФЕРРУМ-М») Лицо является членом Совета директоров НАО «МАРС»	
12	Гадамаури Аля Магомедович	Согласие физического лица не получено	Член ключевого управленческого персонала общества (единоличный исполнительный орган ООО «Д-Девелопмент») Лицо является членом Совета директоров НАО «МАРС»	
13	Губайдулин Ришат Талгатович	Согласие физического лица не получено	Член ключевого управленческого персонала общества (единоличный исполнительный орган ООО «Рикор Роботикс») Лицо является членом Совета директоров НАО «МАРС»	
14	Жарков Антон Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров НАО «МАРС»	
15	Гулиев Агил Ариф Оглы	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров НАО «МАРС»	
16	Общество с ограниченной ответственностью «Рикор Холдинг»	105120, ГОРОД МОСКВА, КОСТОМАРОВСКИЙ ПЕРЕУЛОК, 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО	
17	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Зенит и К»	123007, МОСКВА ГОРОД, 3-Й ХОРОШЁВСКИЙ ПРОЕЗД, ДОМ 5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО	

18	Общество с ограниченной ответственностью Фирма «Даниан»	123007, ГОРОД МОСКВА, 3-Й ХОРОШЁВСКИЙ ПРОЕЗД, 5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО
19	Общество с ограниченной ответственностью «Балчуг эстейт»	115035, МОСКВА ГОРОД, САДОВНИЧЕСКАЯ НАБЕРЕЖНАЯ, ДОМ 69	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО
20	Общество с ограниченной ответственностью «Технопоинт»	115035, РОССИЯ, Г. МОСКВА, САДОВНИЧЕСКАЯ УЛ., Д. 76/71, СТР. 3, ПОМЕЩ. I, КОМ. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО
21	Общество с ограниченной ответственностью «СК Статстрой»	115035, РОССИЯ, Г. МОСКВА, САДОВНИЧЕСКАЯ УЛ., Д. 76/71, СТР. 1, ПОМЕЩ. V, КОМ. 14	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО
22	Общество с ограниченной ответственностью «ГК Балчуг эстейт»	115035, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. САДОВНИЧЕСКАЯ НАБ., Д. 69, ПОМЕЩ. IIA, КОМ. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО

Сделки со связанными сторонами в 2023 году.

В 2023 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях., расчеты осуществлялись в денежной форме.

Вся задолженность имеет текущий характер, резервы по сомнительным долгам не создавались, поскольку нет просроченной задолженности.

«Дебиторская задолженность за 2023 год»

Наименование дебитора	Вид операций	Остаток на 01.01.2023, тыс. руб.	Возникло, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.
Маргарян Армен Жоржович	займы	269 576	0	269 576	0
АО «ЦНИИШП»	аренда	456	841	1 297	0
АО «ЦНИИШП»	сервитут	0	2 664	572	2 092
АО «РЭ»	займы	990 073	0	990 073	0
ООО «РИКОР ГЕЙМС»	займы	106 040	0	106 040	0
ООО «Рикор Роботикс»	займы	313	30	12	331
АО «Редевелопмент»	займы	0	1 413 741	0	1 413 741

«Кредиторская задолженность за 2023 год»

Наименование кредитора	Вид операций	Остаток на 01.01.2023, тыс. руб.	Возникло, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.
------------------------	--------------	----------------------------------	---------------------	---------------------	----------------------------------

ООО «Рикор Роботикс»	займы	28 553	0	0	28 553
ООО «Рикор холдинг»	займы	0	5 000	0	5 000
ООО «Феррум-М»	займы	0	136 221	0	136 221

По решению годового общего собрания акционеров от 03 июля 2023 года начисления дивидендов не производилось.

Задолженность общества перед учредителями на конец 2023 года отсутствует.

Сделки со связанными сторонами в 2022 году.

«Дебиторская задолженность за 2022 год»

Наименование дебитора	Вид операций	Остаток на 01.01.2022, тыс. руб.	Возникло, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022, тыс. руб.
МАРГАРЯН АРМЕН ЖОРЖОВИЧ	займы	7 645	262 288	357	269 576
АО «ЦНИИШП»	аренда	483	5 022	5 048	456
АО «ЦНИИШП»	сервитут	0	20 530	20 530	0
ООО «РИКОР ДВТ»	займы	4 878	16 924	21 802	0
ООО «РЛ»	займы	590	626 376	626 966	0
АО «РЭ»	займы	147 489	1 014 626	172 042	990 073
ООО «РИКОР ГЕЙМС»	займы	35 904	81 001	10 865	106 040
ООО «РИКОР ИМТ»	займы	10 317	16 431	26 748	0
ООО «Рикор Роботикс»	займы	595	34	316	313

«Кредиторская задолженность за 2022 год»

Наименование кредитора	Вид операций	Остаток на 01.01.2022, тыс. руб.	Возникло, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022, тыс. руб.
ООО «Рикор Роботикс»	займы	0	28 553	0	28 553
ООО «РИКОР ИМТ»	разработка НИОКР	37 405	67 405	30 000	0

Основной управленческий персонал представлен в таблице.

Должность, 2023г.	Должность, 2022г.
Генеральный директор	Генеральный директор
-	Заместитель генерального директора по закупкам и логистике
-	Главный бухгалтер
-	Заместитель генерального директора

Выплаты основному управленческому персоналу составили:

Виды вознаграждений:	2023г.	2022г.
----------------------	--------	--------

Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	1 833 тыс. руб.	803 тыс. руб.
• Оплата труда с учетом НДФЛ	1 676 тыс. руб.	745 тыс. руб.
• Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде с учетом НДФЛ	157 тыс. руб.	58 тыс. руб.
• Пособие по временной нетрудоспособности за счет работодателя с учетом НДФЛ	-	-
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	316 тыс. руб.	206 тыс. руб.
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
• Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/НПФ, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
Итого	2 149 тыс. руб.	1 009 тыс. руб.

Раздел 6. Информация о чистых активах Общества

Размер чистых активов Общества рассчитан в соответствии с порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н и составляет:

На 31.12.2023г., тыс. руб.	На 31.12.2022г., тыс. руб.
1 771 785	1 777 423

По итогам 2023г. Обществом получен убыток в размере 5 639 тыс. руб. Валюта баланса на 31.12.2023г. составляет 2 337 038 тыс. руб.

По итогам 2022г. Обществом получен убыток в размере 136 090 тыс. руб. Валюта баланса на 31.12.2022г. составляет 2 390 018 тыс. руб.

Раздел 7. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 г. Так как Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Раздел 8. Прогнозная информация по развитию Общества

В отчётном году Общество осуществляло деятельность по предоставлению в аренду помещений в зданиях/помещениях, принадлежащих Обществу на праве собственности. Кроме того, начиная с 2023г. Обществом (в качестве Заказчика-Застройщика) ведутся работы по подготовке и согласованию исходно-разрешительной документации для проектирования и строительства объекта: «Высотный жилой комплекс с подземной автостоянкой» по адресу: г. Москва, Костомаровский переулок, дом 3.

В бухгалтерской отчетности раскрыта вся известная нам информация, относящаяся к способности Общества функционировать в качестве непрерывно действующей организации, включая все существенные условия или события, смягчающие факторы и планы Общества.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Раздел 9. События после отчетной даты

01.02.2024г. в ИФНС №46 по г. Москве подано Уведомление о начале процедуры реорганизации в виде присоединения ООО «Рикор Роботикс», ООО «Рикор Холдинг», АО «ЦНИИШП», АО «ЦНИИШП-ГАРАНТ» к НАО «МАРС» (к Обществу). Реорганизация проводится с целью исключения взаимного перекрестного владения и упрощения проведения процедур согласования в реорганизуемых Обществах.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор

Зурабов Х.М.

01 апреля 2024 года



