

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Дельта»

за 2022 год

г. Новомосковск, 2023

1. Общие сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Дельта» осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного Решением №4 единственного учредителя Общества ООО «Букмекер Паб» от 07.11.2019г.

На основании листа записи ЕГРЮЛ от 08.12.2022г. внесены изменения в сведения о юридическом лице ООО «Букмекер Паб» - полное наименование юридического лица на русском языке - Общество с ограниченной ответственностью «Ставка Ру».

В соответствии с Уставом местонахождением Общества является: 301650, Тульская область, г. Новомосковск, ул. Трудовые резервы, д. 33б, помещение 41.

Дата государственной регистрации 27 мая 2019г. Орган, осуществивший государственную регистрацию – Межрайонная ИФНС России №10 по Брянской области, ОГРН – 1193256004127.

Учредителем Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Ставка Ру» – 100%.

Уставный фонд Общества составляет 1 500 000 тыс. руб.

Среднемесячная численность работников за 2022г. составила 41 человека.

В 2022г. Общество осуществляло свою деятельность с применением общей системы налогообложения.

Конечный бенефициар – Семиохинз Альбина Геннадьевна.

2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В подтверждение данных бухгалтерской (финансовой) отчетности проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Отчетной датой является 31.12.2022 года. Отчетным годом считается период с 1 января 2022г. по 31 декабря 2022г. включительно.

Диплом ответственным за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности является:

Директор – Подписных А.А.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Инвентаризация основных средств и материалов, долгосрочных финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности производилась один раз в год, денежных средств - каждый раз при смене материально-ответственного лица и на конец года перед составлением отчетности.

ООО «Дельта», в связи с вступлением в действие Федерального Стандарта Бухгалтерского Учета (ФСБУ) 5/2019, выбирает с 2021г. перспективный способ применения новых правил учета запасов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Основные средства стоимостью, не превосходящей установленный критерий, относятся к средствам в обороте. Стоимостной критерий в отчетном периоде определен в сумме 100 тыс. руб. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. ООО «Дельта», в связи с вступлением в действие Федерального Стандарта Бухгалтерского Учета (ФСБУ) 6/2020, в 2022г. приняло решение перехода на новые правила ведения бухгалтерского учета основных средств альтернативно (перспективный вариант перехода).

Стоимость материальных запасов, списываемых в производство, определяется способом по себестоимости каждой единицы.

ООО «Дельта», в связи с вступлением в действие Федерального Стандарта Бухгалтерского Учета (ФСБУ) 25/2018, в отношении арендуемых объектов отражает право использования активов и обязательств по аренде на конец года, предшествующего переходу на применение ФСБУ 25/2018, ретроспективно в упрощенном порядке.

Доходы по финансовым вложениям относятся к прочим доходам.

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы на лицензионные программы, которые представляются по строке 1210 бухгалтерского баланса;

- РЫП при возникновении ЧС на территории опасного производственного объекта сеть газопотребления крышной котельной рыночного павильона, расходы на техническую поддержку интернет-сайта, которые представляются по строке 1260 бухгалтерского баланса.

Суммы расходов обычных видов деятельности представляются в отчете о финансовых результатах по статье «Себестоимость продаж». Общество представляет данные о движении денежных средств на основе нетто-метода.

4. Примечания к статьям БФО

4.1 Отражение в межотчетном периоде изменений учетной политики

В связи с вступлением в действие Федерального Стандарта Бухгалтерского Учета (ФСБУ) 6/2020, в 2022г. ООО «Дельта» приняло решение перехода на новые правила ведения бухгалтерского учета основных средств альтернативно (перспективный вариант перехода). С увеличением в бухгалтерском учете стоимостного критерия учёта основных средств (несущественных активов) до 100 000 руб. ряд основных средств были переведены на забалансовый счет 04МП «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Проанализировав

остатки основных средств на 03 счете «Доходные вложения в материальные ценности», сооружение-газификация котельной крышной было переведено на 01 счет.

Проанализировав остатки на счетах 10.01 «Материалы», 10.05 «Запчасти», было принято решение часть материалов, со сроком ввода в эксплуатацию более 12 месяцев, перевести на счет 10.21 «Малопенное оборудование и запасы».

В связи с вступлением в действие Федерального Стандарта Бухгалтерского Учета (ФСБУ) 25/2018, в отношении арендуемых объектов отражает право использования активом и обязательств по аренде на конец года, предстоящего периода переходу на применение ФСБУ 25/2018, ретроспективно в упрощенном порядке. По договору аренды земельного участка с Департаментом городского имущества города Москва право пользования активом и обязательство по аренде отражены с учетом ставки дисконтирования равной 10%.

Данные изменения отражены в межотчетном периоде:

Изменение строк бухгалтерской отчетности	Показатель строки до внесения изменений, тыс.руб.	Показатель строки после внесения изменений, тыс.руб.	Итоговая сумма внесения изменений, тыс.руб.
На 31.12.2021г.			
Форма №1	116 021	117 228	1 207
Стр. 1150 «Основные средства»			
Стр. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	625 811	625 616	- 195
Стр. 1210 «Запасы»	724	508	-216
Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(244 105)	(244 502)	(397)
Стр. 1450 «Прочие обязательства»	-	1 193	1 193
Форма №2 Стр. 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода»	-	(397)	(397)

4.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Сведения, наличие, состояние, движение и иное использование основных средств в организации, арендуемых основных средств и доходных вложений в материальные ценности Общества, приведенных по строке 1150 «Основные средства», по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице №1 «Наличие и движение основных средств, доходных вложений в материальные ценности» и таблице №2 «Амортизация основных средств, доходных вложений в материальные ценности».

Установление сроков полезного использования объектов основных средств осуществляется исходя из нормативов, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Таблица №1 «Наличие и движение основных средств, доходных вложений в материальные ценности»

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
тыс. руб.				
Здания	688 008	11 494	0	699 502
Сооружения и передаточные устройства	458	0	0	458
Земельные участки	115 840	17 022	0	132 862
Арендованный земельный участок	1 193	0	0	1 193
Итого	805 499	28 516	0	834 015

Таблица №1а «Наличие и движение основных средств, доходных вложений в материальные ценности в межотчетный период»

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
тыс. руб.				
Здания	688 008	0	0	688 008
Сооружения и передаточные устройства	458	0	0	458
Земельные участки	115 840	0	0	115 840
Офисное оборудование	128	0	128	0

Машины и оборудование (кроме офисного)	90	0	90	0
Арендованный земельный участок	0	1 193	0	1 193
Итого	804 524	1 193	218	805 499

Таблица №16 «Наличие и движение основных средств, доходных вложений в материальные ценности за сопоставимый период»

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Здания	688 008	0	0	688 008
Сооружения и передаточные устройства	458	0	0	458
Земельные участки	115 840	0	0	115 840
Офисное оборудование	80	48	0	128
Машины и оборудование (кроме офисного)	90	0	0	90
Итого	804 476	48	0	804 524

Таблица №2 «Амортизация основных средств, доходных вложений в материальные ценности»

Показатель	На начало отчетного года	Начислено за период	Наличие на конец отчетного периода
Амортизация всего, в т.ч.	62 655	28 489	91 144
Здания	62 392	28 372	90 764
Сооружения	263	117	380

тыс. руб.

Таблица №2а «Амортизация основных средств, доходных вложений в материальные ценности за сопоставимый период» тыс. руб.

Показатель	На начало отчетного года	Начислено за период	Наличие на конец отчетного периода
Амортизация всего, в т.ч.	34 167	28 525	62 692
здания	34 021	28 371	62 392
Сооружения	146	117	263
Офисное оборудование	0	24	24
Машины и оборудование (кроме офисного)	0	13	13

На начало отчетного периода в Обществе были следующие объекты основных средств, приобретенные:

- по Договору купли-продажи (купчая) земельных участков со строением и сооружением 71 ТО 1700350 от 17.09.2019г.:
 1. Объект недвижимости – Рыночный павильон №2, назначение – нежилое здание, 4-этажное (подземных – 1), общей площадью 17 593,3 м2., кадастровый № 71:29:010309:967.
 2. Объект недвижимости – сооружение газификация котельной крышной, протяженностью 212 метров, кадастровый № 71:29:010309:948.
 3. Земельный участок, кадастровый № 71:29:010309:126, расположенный по адресу г. Новомосковск, ул. Трудовые резервы, 27м на северо-запад от дома №33-а.
 4. Земельный участок, кадастровый № 71:29:010309:127, расположенный по адресу г. Новомосковск, ул. Трудовые резервы.
 5. Земельный участок, кадастровый № 71:29:010309:124, расположенный по адресу г. Новомосковск, ул. Трудовые резервы, 25м на северо-восток от дома №33-а.
 - по Договору купли-продажи нежилого помещения 77 АГ 4964488 от 09.09.2020 г.:
 6. Объект недвижимости – нежилое помещение, назначение – нежилое помещение, этаж №1, общей площадью 123,3 м2., кадастровый № 77:08:0005005:1814.
 - по Договору купли-продажи нежилого помещения 77 АГ 4964472 от 09.09.2020 г.:

7. Объект недвижимости – нежилое помещение, назначение – нежилое помещение, поэтажный этаж №0, общей площадью 109,5 м², кадастровый № 77:08:0005005:1815.

В отчетном периоде на основании Договора купли-продажи недвижимого имущества от 11.08.2022г. были приобретены следующие объекты основных средств:

8. Объект недвижимости – нежилое здание с кадастровым номером 77:08:0009001:1030, назначение нежилое, находящееся по адресу: Москва, Щукино, ул. Авиационная, д. 66, стр. 1, общей площадью 265,4 кв.м, количество этажей, в том числе подземных этажей: 1.

9. Земельный участок с кадастровым номером 77:08:000901:3700, расположенный по адресу: г. Москва, ул. Авиационная, вл.66, стр.1. В межотчетном периоде следующие объекты основных средств были переведены на забалансовый счет МП04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»:

1. офисное оборудование - источник бесперебойного питания SKAT-UPS 3000 RACK.
2. Оборудование (кроме офисного) - Автоматический шлагбаум DoortHaar BARRIER-PRO6000R (количество 2 шт.).
3. Офисное оборудование - МФУ лазерный KYOCERA Ecosys M3145idn, A4, лазерный, белый.

В межотчетном периоде был отражен предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА):

- земельный участок с кадастровым номером № 77:08:0005005:1832, расположенный по адресу: г. Москва, ул. Тушинская, вл.16, стр.4, разрешенное использование для размещения объектов торговли, общественного питания и бытового обслуживания (Договор аренды № М-08-050794 от 20.06.2017г., дополнительное соглашение № М-08-050794 от 25.11.2020г.) по приведенной стоимости с учетом ставки дисконтирования равной 10% в сумме 1 193 250,52 руб.

Общество не имеет на отчетную дату объекты недвижимости, которые были бы приняты в эксплуатацию и фактически использовались, находясь в процессе государственной регистрации.

На забалансовом счете 001 на отчетную дату числится следующий арендованный земельный участок (ФСБУ 25/2018 не применяется):

- земельный участок с кадастровым номером 71:29:010309:865, расположенный по адресу: Тульская область, г. Новомосковск, ул. Березовая, разрешенное использование для строительства с последующей эксплуатацией газопровода, кадастровая стоимость 76 130,44 руб. (Договор аренды земельного участка с Администрацией МО г. Новомосковск № 4А/16 от 01.02.2016г., дополнительное соглашение № 49-4а/16 от 03.08.2020г.).

4.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения, представленные по строке 1170 бухгалтерского баланса в размере 564 980 тыс. руб.:

- покупка доли в Уставном капитале ООО «Сити Центр» в размере 100% на основании договора купли-продажи №77 АГ 2301123 от 22 августа 2019 года;
- покупка доли в Уставном капитале ООО «Полис» в размере 100% на основании договора купли-продажи от 17 апреля 2020 года;

- покупка части доли в Уставном капитале ООО «Муссон» в размере 99,9999% на основании договора купли-продажи № 77 АГ 4549863 от 01 сентября 2020 года;
- покупка доли в Уставном капитале ООО «Оптовик» в размере 98% на основании договора купли-продажи № 32 АБ 1753066 от 15 октября 2020г.
- покупка обыкновенных именных акций АО «Гостиница Брянск» в количестве 81639 штук на основании договора купли-продажи № 32 АБ 1968526 от 18 июля 2022г.

4.4 Запасы

Запасы, представленные по строке 1210 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице №3 «Наличие и движение запасов».

Таблица №3 «Наличие и движение запасов».

Тыс. руб.

Наименование	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
Вознаграждение лицензионному договору	по 2	13	13	2
Исключительное право на программный продукт Microsoft 365	35	153	125	63
Программа «КонтурЭкстерн»	4	9	7	6
Электронный журнал «Главная книга», «Учет.Налог.Право»	16	18	16	18
Программное обеспечение «RadioBOSS»	1	0	1	0
Программа «КонтурДиалог»	0	40	0	40
Материалы	450	10 146	10 053	543
Итого	508	10 379	10 215	672

Проанализировав остатки на счетах 10.01 «Материалы», 10.05 «Запчасти», было принято решение часть материалов, со сроком ввода в эксплуатацию более 12 месяцев, перевести на счет 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

Таблица №3а «Наличие и движение запасов межотчетный период».

Тыс. руб.

Наименование	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
Материалы	666	0	216	450
Итого	666	0	216	450

Таблица №3б «Наличие и движение запасов за сопоставимый период».

Тыс. руб.

Наименование	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
Вознаграждение лицензионному договору	0	13	11	2
Исключительное право на программный продукт Microsoft 365	33	84	82	35
Программа «КонтурЭкстерн»	2	8	6	4
Электронный журнал «Главная книга»	0	29	13	16
Программное обеспечение «RadioBOSS»	0	6	5	1
Материалы	517	3 842	3 693	666
Итого	552	3 982	3 810	724

В отчетном периоде обременения и ограничения пользования запасами Общества не устанавливались.

4.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Компоненты строки 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» и строки 1520 «Кредиторская задолженность» представлены в таблице №4 «Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности».

Таблица № 4 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Тыс. руб.

Показатель		код	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	1			
Дебиторская задолженность:				
краткосрочная - всего			9 506	12 457
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками			8 236	9 533
авансы выданные			459	1 000
прочая			811	1 924
Кредиторская задолженность:				
краткосрочная - всего			34 661	36 609
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками			2 024	2 687
авансы полученные			20 910	21 973
расчеты по налогам и сборам			10 674	11 946
прочая			1 053	3

За 2022г. налог на имущество уменьшен на сумму 9 053 678 руб. в связи с применением налоговой льготы в виде уменьшения суммы налога, исчисленной исходя из налоговой ставки в размере 2% за налоговый период 2022г., на сумму снижения (освобождения от уплаты) арендной платы арендаторам с учетом соблюдения соответствующих критериев согласно Закона Тульской области № 36-ЗТО от 01.06.2020г. «О внесении изменений в Закон Тульской области «О налоге на имущество организаций» № 414-ЗТО от 24.11.2003г.».

Таблица № 4а «Дебиторская и кредиторская задолженность за сопоставимый период». Тыс. руб.

Показатель		код	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	1			
Дебиторская задолженность:				
краткосрочная - всего			15 006	9 506
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками			7 867	8 236
авансы выданные			400	459
прочая			6 739	811
Кредиторская задолженность:				
				34 661

краткосрочная - всего		57 468	
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 074	2 024
авансы полученные		21 724	20 910
расчеты по налогам и сборам		12 635	10 674
прочая		21 035	1 053

4.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, входит остаток на расчетном счете в сумме 27 626 тыс. руб. и остаток средств на депозитном счету в сумме 150 000 тыс. руб.

4.7 Прочие долгосрочные обязательства

В состав прочих долгосрочных обязательств, представленных по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, на отчетную дату включено обязательство по аренде по приведённой стоимости в сумме 1 083 тыс.руб. за минусом начисленных процентов.

4.8 Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов, представленных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, на отчетную дату включены РЫП в виде расходов на техническую поддержку интернет-сайта на период 12 месяцев в сумме 2 тыс. руб., РЫП в виде расходов при возникновении ЧС на территории опасного производственного объекта на период 12 месяцев в сумме 33 тыс. руб.

4.9 Доходы и расходы обычных видов деятельности

Структура выручки Общества представлена в таблице №5 «Выручка Общества»

таблица №5 «Выручка Общества»

Показатель	2020г	2021г	2022г
Всего	180 901	228 325	227 768
В т.ч.			
Сдача в аренду нежилого недвижимого имущества	180 901	228 287	227 711

тыс. руб.

Прочие услуги (размещение аудиоролика на внутреннем радио ТРЦ)	12	38	57
--	----	----	----

Расходы по обычным видам деятельности раскрыты в таблице №6 «Себестоимость продаж»

Таблица №6 «Себестоимость продаж»

тыс. руб.

Показатель		тыс. руб.	
наименование	код	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	4	4
Материальные затраты		3 500	3 330
Затраты на оплату труда		20 589	19 003
Отчисления на социальные нужды		5 395	5 537
Амортизация		28 489	28 525
Прочие затраты, в том числе:		48 236	46 047
Приобретение материалов для хоз. нужд		1 316	691
Услуги производственного характера (уборка территории, вывоз снега)		2 747	2 370
Расходы на дезинсекцию		241	241
Расходы на информационные услуги		199	312
Расходы на канцелярские товары		117	119
Расходы на обеспечение пожарной безопасности		657	408
Расходы на обеспечение нормальных условий труда		128	255
Расходы на охрану объекта		1 454	1 326
Расходы на рекламу (нормируемые)		676	
Расходы на рекламу (ненормируемые)		1 065	
Техобслуживание систем вентиляции и кондиционирования		380	142
Услуги водоснабжения		383	319
Услуги газоснабжения		2 511	2 845
Услуги по комплексной уборке внутренних помещений		6 474	5 886
Услуги по вывозу твердых отходов		947	
Услуги энергоснабжения		26 184	27 110
Прочие		2 757	4 023
Итого по элементам затрат		106 209	102 443
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):		-	-
незавершенного производства			
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности		106 209	102 443

4.10 Доходы от участия в других организациях

Доходы от участия в других организациях в отчетном периоде составили 110 830 тыс. рублей (Таблица №7 «Доходы от участия в других организациях»):

Таблица № 7 «Доходы от участия в других организациях»		тыс. руб.	
Наименование дохода	2022г.	2021г.	
Полученные дивиденды от ООО «Оптовик»	77 873	0	
Полученные дивиденды от ООО «Сити Центр»	29 700	0	
Полученные дивиденды от АО «Гостиница Брянск»	3 257	0	
ИТОГО	110 830	0	

4.11 Проценты к уплате

Проценты к уплате по арендному обязательству в отчетном периоде составили 7 тыс.руб.

4.12 Проценты к получению

Проценты к получению от размещения депозита в отчетном периоде составили 2 133 тыс. рублей.

4.13 Прочие доходы

Прочие доходы в отчетном периоде составили 337 тыс. рублей. (Таблица №8 «Прочие доходы»):
Таблица № 8 «Прочие доходы»

Наименования вида доходов	2022г.	2021г.	тыс. руб.
Обеспечительный взнос при расторжении договора аренды (в качестве отступного)	137	118	
Компенсация штрафных санкций арендатором	200	0	
ИТОГО	337	118	

4.14 Прочие расходы

Прочие расходы составили 5 154 тыс. руб. (Таблица №9 «Прочие расходы»):

Таблица № 9 «Прочие расходы»		тыс. руб.	
Наименования вида расходов	2022г.	2021г.	
Расходы услуг банка	2 942	129	
Административный штраф	200	6	
Входящий НДС по расходам, не принимаемым к налоговому учету	141	125	
Материальная помощь в связи со смертью члена семьи	0	31	
Услуги по сбросу сточных вод сверх установленных нормативов	684	529	
Украшение ТРЦ	891	124	
Расходы, связанные с обслуживанием приобретенных налогоплательщиком ценных бумаг	114	0	
Денежный вклад в имущество	0	80 000	
НДФЛ с выдачи приза победителю	48	0	
Прочие	134	399	
ИТОГО	5 154	81 343	

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Примечания к стр. 4119 «Прочие поступления» и стр. 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Код	
		2022	2021
Прочие поступления, в т.ч.		2 536	6 734
Проценты к получению от размещения депозита	4119	2 133	0
Страховое возмещение ОСАГО (НДС не облагается)		0	0
НДС, полученный от покупателей, уплаченный поставщикам и перечисленный в бюджет (свернуто)		159	0
Возврат ошибочно уплаченной госпошлины		44	0
Возврат излишне перечисленной суммы авансовых платежей по налогу на имущество		0	6 734
Компенсация штрафных санкций арендатором		200	0
Прочие платежи, в т.ч.		4 249	102 167
Госпошлина	4129	44	34
Услуги банка		2 942	129
Другие платежи		145	91
Налоги и сборы		654	634
Денежный вклад в имущество		0	101 000
НДС, перечисленный поставщикам, подрядчикам и в бюджет (свернуто)		0	279
Штраф		200	0
Переход права собственности на акции		114	0
Подарочные сертификаты		150	0

6. Операции со связанными сторонами

ООО «Дельта» является учредителем следующих организаций:

- ООО «СИТИ ЦЕНТР» (размер доли 99 %) на основании договора купли-продажи №77АГ 2301123 от 22.08.2019г.). На основании протокола общего собрания участников ООО «Сити Центр» № 1/22 от 21.10.2022г. были получены дивиденды в размере 29 700 000 руб.

- ООО «Полис» (размер доли 100 %) на основании договора купли-продажи № 6/н от 17.04.2020г.) - совместные операции за отчетный период отсутствовали;
- ООО «Муссон» (размер доли 99,9999%) на основании договора купли-продажи № 77АГ 4549863 от 01.09.2020г.) - совместные операции за отчетный период отсутствовали;
- ООО «Оптовик» (размер доли 98%) на основании договора купли-договора № 32АВ 1753066 от 15.10.2020г.) - согласно протоколу №6/н Внеочередного собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Оптовик» от 26.10.2020г. было принято: участнику Общества – ООО «Дельта» внести вклад в имущество ООО «Оптовик», в целях увеличения чистых активов Общества, в виде денежных средств, в сумме – 350 000 тыс. руб. и протоколу №2 Внеочередного собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Оптовик» от 15.09.2021г. было принято: участнику Общества – ООО «Дельта» внести вклад в имущество ООО «Оптовик», в целях увеличения чистых активов Общества, в виде денежных средств, в сумме – 80 000 тыс. руб. На основании протокола очередного общего собрания участников ООО «Оптовик» № 1 от 28.03.2022г. были получены дивиденды в размере 9 272 760 руб. На основании протокола внеочередного общего собрания участников ООО «Оптовик» № 2 от 20.05.2022г. были получены дивиденды в размере 14 700 000 руб. На основании протокола внеочередного общего собрания участников ООО «Оптовик» № 3 от 27.07.2022г. были получены дивиденды в размере 29 400 000 руб. На основании протокола внеочередного общего собрания участников ООО «Оптовик» № 4 от 01.11.2022г. были получены дивиденды в размере 24 500 000 руб.
- ООО «Дельта» владеет 24,9% акциями АО «Гостиница Брянск» (количество акций 81 639 штук) на основании договора купли-продажи №32 АВ 1968526 от 18.07.2022г. На основании внеочередного общего собрания акционеров АО «Гостиница Брянск» от 06.10.2022г. были получены дивиденды в размере 1 517 114,04 руб. На основании внеочередного общего собрания акционеров АО «Гостиница Брянск» от 29.12.2022г. были получены дивиденды в размере 1 740 135,50 руб.

7. Информация о судебных разбирательствах

В 2022г. в Арбитражном суде г. Москвы рассматривались следующие судебные дела ООО «ДЕЛЬТА»:

- Дело № А40-286105/21-144-2201 (решение Арбитражного суда г. Москвы от 21.04.2022г.) об отмене постановления об административном правонарушении от 13.12.2021г. – истец ООО «Дельта» - иск удовлетворен в пользу ответчика.
- Дело № А40-286105/21 (постановление Девятого Арбитражного апелляционного суда г. Москвы от 02.08.2022г.) апелляционная жалоба ООО Дельта на решение Арбитражного суда г. Москвы от 21.04.2022г. – иск удовлетворен в пользу ответчика.
- Дело № А40-286105/21-144-2201 (постановление Арбитражного суда Московского округа от 19.12.2022г.) кассационная жалоба ООО Дельта на решение Арбитражного суда г. Москвы от 21.04.2022г., постановление Девятого Арбитражного апелляционного суда г. Москвы от 02.08.2022г. – истец ООО «Дельта» - иск удовлетворен в пользу ответчика.

8. Существенные факты

Раскрытие информации в виде сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

В соответствии с решениями №2 от 09.11.2020г. и №3 от 23.12.2020г. единственного участника ООО «Дельта» недвижимое имущество, принадлежащее Обществу на праве собственности, передано в залог Коммерческому Банку «ИНТЕРПРОМБАНК».

В следующем налоговом периоде Общество намерено увеличить стоимость чистых активов за счет увеличения прибыли от ведения основной деятельности.

Показатель чистых активов, являющийся ключевым показателем деятельности любой коммерческой организации, значительно превышает показатель чистых активов за предыдущий налоговый период.

Функционирование торгового центра осуществляется непрерывно. Убыточность деятельности вызвана:

- внесением ООО «Дельта» вклада в имущество ООО «Оптовик» в виде денежных средств, в целях увеличения чистых активов ООО «Оптовик» в сумме 350 000 тыс.руб. и в сумме 80 000 тыс. руб.

Общество планирует выйти из убыточности в процессе дальнейшего осуществления своей коммерческой деятельности.

Общество намерено продолжать свою деятельность в будущем. Существенная неопределенность в деятельности Общества отсутствует. Никаких факторов нарушения допущения непрерывности деятельности в отчетном периоде и после отчетной даты не возникло.

9. Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу представлена в Таблице.

Вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс. рублей

Наименование показателя	Величина выплат в 2022 г.	Величина выплат в 2021 г.
Краткосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	-	-
Заработная плата, вкл. премии и отпуска	9 431	9 208
Страховые взносы	1 889	2 543
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п	Не производилась	Не производилась
Долгосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):	Не производились	Не производились

Страховые взносы значительно снизились в 2022г. по сравнению с 2021г. в связи с включением ООО «Дельта» в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.07.2022г. и применением пониженного тарифа страховых взносов для субъектов малого и среднего предпринимательства на основании п. 2.4 статьи 427 НК РФ в редакции Федерального закона от 14.07.2022 № 239-ФЗ.

10. Применение допущения непрерывности деятельности Общества

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В 2023 г. продолжились колебания курса рубля и доллара, что можно расценить как не корректирующие события, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макро экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор _____

13 апреля 2023 г.

_____ Подписных А.А.

