

## ПОЯСНЕНИЯ

### к годовой бухгалтерской отчетности ООО «М2019» за 2022г.

#### 1. Общие сведения.

##### 1.1 Данные о хозяйственной деятельности ООО «М2019» (далее Общество).

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «М2019»;

Сокращенное наименование: ООО «М2019».

Юридический адрес: 109377, г.Москва, ул. 1-я Новокузьминская, д.19, ЭТ/ОФ 3/16;

Государственная регистрация Общества подтверждается листом записи ЕГРЮЛ и Свидетельством от 03.09.2019г., выданным Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №21 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1197746540122, с присвоением ИНН 9721086184, КПП 772101001.

ООО «М2019» в 2022г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

- Код 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

Дополнительные виды деятельности Общества:

- Код 10.13 Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы
- Код 10.71 Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения.

В Обществе отсутствуют филиалы и обособленные подразделения.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2022г. составила: 1 чел.

Ключевой персонал:

Генеральный Директор – Сергеева Татьяна Алексеевна  
Участниками Общества являются:

Участник	31 декабря 2022г.,%	31 декабря 2021г., %
Джабраилов Мовсар Умалатович	-	100
ООО «Крымфрукт»	99,99	0
ООО «ФМ-2»	0,01	0

В течение периода времени с 01.01.2022г. по 31.12.2022г. бухгалтерский учет осуществлялся ООО «Лидер Финанс Групп» в соответствии с договором 11/2021 от 15.01.21 г.

На протяжении 2022г. Общество не вело деятельность, связанную с лицензированием.

**2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.**

Первоначальная отчетность была подписана 16.03.2023г. Пересмотренная отчетность подписана 27.07.2023г.

В связи с внесением корректировок на 31.12.2022 года на основании ПБУ 22/2010, ПБУ 4/99 в первоначальную отчетность были внесены следующие изменения:

Корректировка Баланса по состоянию на 31.12.2022г. отражена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№ п/п	№ строки Баланса	Первоначальная Отчетность	Пересмотренная Отчетность,	Отклонения,+,-	Исправление ошибок
1	1150 «Основные средства»	1213760	0	-1213760	Корректировка Строк 1150 и 1160
2	1160 «Доходные вложения»	0	1213760	1213760	Корректировка Строк 1150 и 1160

Корректировка Отчета о финансовых результатах за 2022 год:

Тыс.руб.

№ п/п	№ строки	Первоначальная Отчетность	Пересмотренная Отчетность,	Отклонения,+,-
1	2120 «Себестоимость продаж»	0	57453	57453
2	2220 «Управленческие расходы»	58278	825	-57453
3	2410 «Налог на прибыль»	473	467	6
4	2460 «Прочее»	1590	0	-1590
5	2400 «Чистая прибыль»	(30357)	(31953)	1596

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу № ИНВ-1 от 28.10.2022г.в 2022г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	примечания
Основные средства, в т.ч. :	01.11.2022	
- собственные	01.11.2022	
- арендованные	01.11.2022	

Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отч-ти	01.11.2022	Приказ №ИНВ-1 от 28.10.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	01.11.2022	
Расчеты с покупателями и заказчиками	01.11.2022	
Расчеты с бюджетом	01.11.2022	
Расчеты с внебюджетными фондами	01.11.2022	

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены;

**3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2022г.**

**Основы составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 1УП от 03.09.2019г., Приказом №4УП от 30.12.2020г., изменений, внесенных Приказом №5УП от 30.12.2021г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022г., отчета о финансовых результатах за 2022г., приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) за 2022 г. и Пояснений в текстовом виде .

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не более 10%.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 1УП от 03.09.2019г., с изменениями, внесенными Приказом №4УП от 30.12.2020г., изменений, внесенных Приказом №5УП от 30.12.2021г.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

### ***3.1. Нематериальные активы.***

Учет нематериальных активов (далее «НМА») ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

## ***2. Основные средства и капитальные вложения. Аренда.***

Общество в 2022г. применяет ФСБУ 6/2020 перспективно. Общество не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию основных средств на 01.01.2022года.

Учет основных средств ведётся по первоначальной стоимости.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Стоимость основных средств дешевле лимита списывается на себестоимость продаж по мере их отпуска в эксплуатацию.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится 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.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Амортизация по основным средствам начисляется за месяц. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Переоценка объектов основных средств на начало года по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

### ***Аренда***

Общество в 2022г. применяет ФСБУ 25/2018 перспективно. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на начало 2022 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

ФСБУ 25/2018 не применялся к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно. Основание: пункт 51 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора. Основание: пункт 42 ФСБУ 25/2018.

ФСБУ 25/2018 не применялся к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Основание: пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018.

Платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Основание: подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начислялась линейным способом. Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.

### ***3.3. Материально-производственные запасы.***

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей.

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы». ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами.

Фактические затраты при приобретении запасов определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные затраты включаются в фактическую себестоимость запасов. Фактическая себестоимость запасов при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии

признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов. Оценка запасов в балансе отражается за минусом резерва под обесценение.

### **3.4. Дебиторская задолженность.**

Выявление сомнительной дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

невозможность удержания имущества должника;

отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **3.5. Финансовые инвестиции**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### **3.6. Доходы, в т.ч.**

- Под доходами понимается фактическое увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала.

Не признаются доходами поступления от юридических и физических лиц сумм налога на добавленную стоимость, по посредническим договорам в пользу комитента, принципала и т.д., в порядке предварительной оплаты, авансов, задатков, залога.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или иного правового основания;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от оказания услуг, выполнение работ, продажи продукции и товаров признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что означает применение «метода начисления».

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Если сумма выручки от оказания услуг, выполнения работ, продажи продукции и товаров не может быть определена, но Обществу будут возмещены затраты, то выручка принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по оказанию этой услуги, выполнению этой работы, изготовлению этой продукции, приобретению этого товара, которые будут впоследствии возмещены Обществу.

Датой признания выручки от оказания прочих услуг признается дата их фактического оказания либо последний календарный день месяца в отношении совокупности однородных услуг, оказанных за месяц.

Датой признания выручки от выполнения работ признается день подписания акта выполненных работ. По работам, срок выполнения которых превышает один календарный месяц, выручка признается по мере выполнения этапов работ и принятия ее результатов заказчиком, а по договорам, не предусматривающим поэтапной сдачи работ, выручка признается на дату завершения их выполнения.

Доходы по операционной аренде Общество признает равномерно.

### **3.7. Расходы**

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26” Общехозяйственные расходы”, на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных относятся в дебет счета 90 ”Продажи”, субсчет 90-8”

Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

### ***3.8. Учет расходов по займам и кредитам***

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течении срока действия договора займа. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

### ***3.9. Способы оценки имущества.***

В соответствии с п.1 ст.11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Затраты будущих периодов подлежат списанию на себестоимость готовой продукции равномерным способом (кроме затрат на ремонт). В случае если в каком-либо периоде объект расхода будущих периодов не может приносить экономические выгоды и не предполагается его дальнейшее использование, такой объект подлежит списанию с баланса и признается расходом отчетного периода.

### ***3.10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.***

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

#### ***3.10.1. Денежные средства и их эквиваленты.***

- состав денежных средств в отчете о движении денежных средств
- расшифровка денежных эквивалентов (учет депозитов, банковских векселей и т.п.)

#### ***3.10.2. Свернутое отражение денежных потоков.***

- случаи свернутого отражения в учете денежных средств, состав таких денежных потоков.

#### ***3.10.3. Учет денежных потоков в иностранной валюте.***

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

- случаи свернутого отражения в учете денежных средств, состав таких денежных потоков.

### **3.11. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.**

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

### **3.12. Оценочные обязательства**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗарт} \times \text{дн1} \times (1 + \text{СтВ31} / 100) + \text{СрЗарх} \text{дн2} \times (1 + \text{СтВ32} / 100) + \dots + \text{СрЗар1} \times \text{Дщ} \times (1 + \text{СтВз} / 100) + \dots + \text{СрЗарпх} \text{Дни} \times (1 + \text{СтВзп} / 100),$$

где ОценОбяз величина оценочного обязательства на соответствующую отчетную дату;

СрЗар<sub>і</sub> - средний дневной заработок работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн - количество календарных дней отпуска, на которые і-й имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-МУ работнику с 1-го числа следующего месяца; п - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. До начисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами.

Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

### **3.13. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

#### **4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета**

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 1УП от 03.09.2019г., с изменениями, внесенными Приказом №4УП от 30.12.2020г., изменений, внесенных Приказом №5УП от 30.12.2021г.

В учетную политику на 2022 год внесены изменения в связи с началом действия ФСБУ 25/2018,ФСБУ 6/2020,ФСБУ 26/2020

В 2022 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

#### **5. Налогообложение.**

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двойное толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В отчетном периоде Общество находилось на Общей системе налогообложения, являлось плательщиком налога на прибыль, НДС, налога на имущество.

#### **5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.**

##### **6.1. Нематериальные активы.**

Нематериальные активы в учете не числились.



На 31.12.2022г.	1 213 760						1 213 760
--------------------	-----------	--	--	--	--	--	-----------

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам): Десятая амортизационная группа предусматривает срок (свыше 30 лет).

Объекты основных средств:

Стоимость которых не погашается отсутствием;

В отчетном периоде не переоценивались;

Принятые в эксплуатацию и фактически используемые и находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

Основные средства Общества находятся в залоге по кредитным договорам (невозобновляемая кредитная линия) №160/21-НКЛ от 14.12.2021г., 171/21-нкл от 23.12.2021г. - ООО «Крымфрукт» и №15/21-нкл от 19.03.2021г. – ООО «Планета Спорт».

### 6.2.1. Арендованные основные средства.

Общество арендует:

Нежилое помещение под офис, находящееся в собственности ИП Лапина Ю.В по адресу: 109377, г. Москва, ул. 1-ая Новокузьминская д.19, этаж 3, комната 16, площадью 6,8м2 согласно договору аренды №НКК05/16/25 от 03.09.2019г.

земельные участки, взятые в аренду, отраженные в таблице:

Арендодатель	Договор аренды земельного участка
АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА КЕРЧИ РЕСПУБЛИКИ КРЫМ	Договор аренды б/н от 14.07.2021
	Договор аренды б/н от 27.08.2021
	Договор аренды б/н от 27.10.2021
ДЕПАРТАМЕНТ ПО ИМУЩЕСТВЕННЫМ И ЗЕМЕЛЬНЫМ ОТНОШЕНИЯМ ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ	Договор аренды 170 от 29.04.2021
	Договор аренды 210 от 07.06.2021
ДЕПАРТАМЕНТ РАЗВИТИЯ МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	Договор аренды 3-2021 от 13.01.2021

Сданные в аренду собственные основные средства (объекты недвижимости) по операционным договорам аренды:

- ООО «Крымторг-С»

- Договор аренды нежилого здания № 202-А от 21.02.2018г.

- Договор аренды нежилого здания № 196/1-А от 22.12.2014г.

- Договор аренды нежилого здания № 201-А от 22.12.2014г. Расторгнут с 14.10.22г.

- Договор аренды нежилого здания № 200-А от 22.12.2014г. Расторгнут с 14.11.22г.

- Договор аренды нежилого здания № 199-А от 22.12.2014г. Расторгнут с 17.03.22г.

- Договор аренды нежилого здания № 198-А от 22.12.2014г. Расторгнут с 22.12.22г.

ООО «ЭКЦ»Эталон»

- Договор аренды нежилого здания от 01.10.2022 г.

- Договор аренды нежилого здания от 15.10.2022 г.

- Договор аренды нежилого здания от 14.11.2022 г.

Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляются на основании договоров аренды.

### **6.3. Капвложения (в т.ч. незавершенное строительство).**

Общество за 2022г. не осуществляло капитальных вложений .

### **6.4. Расходы будущих периодов.**

По состоянию на 31.12.2022г. в строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы» отсутствуют.

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отсутствуют.

### **6.5. Финансовые вложения.**

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался. Оценка по дисконтированной стоимости не производилась. Финансовые инвестиции не обременены залогом.

#### **6.5.1. Долгосрочные финансовые вложения.**

Сумма долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2022г.(строка 1170 Баланса) отсутствует.

#### **6.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.**

В составе краткосрочных финвложений (строка 1240 Баланса) числятся предоставленные процентные займы со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты:

тыс. руб.

Наименование заемщика	Сумма задолженности по займу на 31.12.2022, тыс.руб.	% -ная ставка по займу	Срок возврата	№ договора
ООО «Крымторг-С»	947	3,00%	08.02.2023	1

### **6.6 Запасы.**

Запасы в строке Баланса 1210 «Запасы» на 31.12.2022г. отсутствуют.

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу и по состоянию на 31.12.2022г.:

- находящиеся в пути отсутствуют;
- переданные на хранение отсутствуют;
- бесплатно полученные отсутствуют.

### **6.7 Дебиторская задолженность.**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих и просроченных долгов.

Тыс.руб.

	По состоянию на 31.12.2021г.	По состоянию на 31.12.2022г.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	38,0	48 259
Дебиторская задолженность по выданным авансам	70	
Дебиторская задолженность с бюджетом		423
Другая текущая дебиторская задолженность		3
Резерв сомнительных долгов		
<b>Всего:</b>	<b>108,0</b>	<b>48685</b>

В течение 2022 г. не было списано сомнительной и безнадежной задолженности.

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2022г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 4000 тыс.руб.

Тыс.руб.

Дебитор	сумма
ООО «Крымторг-С»	43 640
ООО «Эталон»	4 619

#### **6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. Руб.

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	9	44 477	9
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты			
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>9</b>	<b>44 477</b>	<b>9</b>
Сумма депозитных вкладов, числящихся в кредитных учреждениях на 31 декабря	-	-	-

- размер процента по депозиту в соответствии с договором	-		
----------------------------------------------------------	---	--	--

Общество не размещает депозитных вкладов, учитываемых в Балансе на 31.12.2022г.

## **6.9 Капитал и резервы.**

### **6.9.1. Уставный капитал.**

По состоянию на 31.12.2022г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил размер 1 375 656 тыс.руб., что соответствует размеру, утвержденному в Уставе, зарегистрированному от 13.11.2019г. в новой редакции.

Согласно договору купли-продажи Доли, в Уставном капитале от 20.05.22г. доля, равная 99,99% принадлежит ООО «КРЫМФРУКТ» номинальной стоимости 1 375 518 578,97 руб. и 0,01% принадлежит ООО «ФМ-2» номинальная стоимость 137 565,61 руб.

### **6.9.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).**

Добавочный капитал на конец 2022 года отсутствует.

### **6.9.3. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)**

Начисление в Резервный фонд Общества Уставом не предусмотрено и на конец 2022 года отсутствует.

### **6.9.4 Чистая прибыль(убыток) отчетного периода.**

За период 2022 года Обществом получен убыток в размере 31953 тыс.руб.

## **6.10. Оценочные обязательства.**

По состоянию на 31.12.2022г. Обществом не начислялись Оценочные обязательства

## **6.11. Заемные средства**

Задолженность по заемным обязательствам в строках Баланса Раздел IV «Долгосрочные обязательства» строка 1410 «Заемные средства» и Раздел V «Краткосрочные обязательства» строка 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

## **6.12. Кредиторская задолженность**

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде по состоянию на 31 декабря раскрывается в Таблице:

Вид задолженности	Тыс.руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	239,3	0	13

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «М2019» за 2022г.**

По авансам полученным		0	0
Прочая *	2,8	2,5	0
<b>Итого задолженность</b>	<b>242,1</b>	<b>2,5</b>	<b>13</b>

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

Вид налога	тыс.руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на имущество	1 504,8	3 120	
Налог на доходы физических лиц	1		
Штрафы и пени			
Прочие (НДС, прибыль)	2 460,8	8313,5	5 919,0
<b>Итого задолженность по налогам и сборам:</b>	<b>3 966,6</b>	<b>11 704,5</b>	<b>5 919,0</b>

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	тыс.руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Страховые взносы-всего	2,3	0	0
в том числе:			
-Фонд социального страхования	0,2		
-пенсионный фонд	1,6		
-Фонд обязательного медицинского страхования	0,5		
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)			

Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2,3	0	0
------------------------------------------------------------------	-----	---	---

Для определения наиболее крупных кредиторов (\*включая прочую кредиторскую задолженность) по состоянию на 31.12.2022г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 50 тыс.руб.

Кредитор	Сумма
ДЕПАРТАМЕНТ ПО ИМУЩЕСТВЕННЫМ И ЗЕМЕЛЬНЫМ ОТНОШЕНИЯМ ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ	131,7
ДЕПАРТАМЕНТ РАЗВИТИЯ МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	104,6

тыс.руб.

#### 6.13 .Прочие обязательства (стр.1450 +1550 Баланса).

На 31.12.2020г., 31.12.2021г и на 31.12.2022г. долгосрочные и краткосрочные прочие обязательства отсутствуют.

#### 6.14.Текущий налог на прибыль (строки 1180 и 1420 Баланса)

- сумма отложенного налогового актива отражена в строке Баланса 1180 «Отложенные налоговые активы» в размере 5 744 тыс.руб.

#### 6.15. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2022г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

#### 6.16. Доходы и расходы Общества

##### Выручка от реализации:

Статья	2022 год, тыс.руб.
Доход от реализации продукции	-
Доход от реализации услуг	56 077
Доход от реализации товаров	-
<b>Всего доходы от реализации</b>	<b>56 077</b>

**Себестоимость реализации**

Статьи	2022 год, тыс.руб.
Себестоимость реализации услуг	57453
<b>Всего</b>	<b>57453</b>

**Прочие доходы и прочие расходы**

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

(тыс.руб.)

Статья доходов	За 2022 год	За 2021 год
Курсовые разницы	-	-
Доходы от продажи ТМЦ	-	-
Компенсация потерь готовой продукции	-	-
Доходы от продажи основных средств	-	1 914
Прочие	34	91
Субсидии	-	-
Премии от поставщиков	-	-
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков	-	-
<b>Итого</b>	<b>34</b>	<b>2 005</b>

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс.руб)

Статья расходов	За 2022 год	За 2021 год
Прочие налоги	182	382

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «М2019» за 2022г.**

Курсовые разницы	-	-
Расходы от выбытия ТМЦ	-	-
Расходы от выбытия ОС, НМА	-	22 177,6
Списание дебиторской задолженности	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Прочие	30 109	61 477,4
Корректировка суммы резерва на оплату бонусов	-	-
<b>Итого</b>	<b>30 291</b>	<b>84 037</b>

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

	тыс.руб.	
<b>Управленческие расходы (статьи затрат)</b>	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>
Амортизация		45 598,9
Аренда		5 793,2
Бухгалтерское обслуживание	81,8	253,2
Имущественные налоги		13 008,2
Информационные услуги	-	0,7
Командировочные расходы	-	85,4
Консультационные услуги		1 383,6
Материальные расходы	-	1,5
Нотариальные услуги	-	52,7
Прочие расходы	21,6	28,2
Услуги доставки	-	16,0

Услуги оценки рыночной стоимости объекта	-	10,0
Услуги по оценке 100% доли в УК ООО "М2019"	-	833,3
Услуги по проведению аудиторской проверки		245,4
Услуги связи		1,7
Юридические услуги		7 585
Страхование имущества	721,6	-
<b>Итого</b>	<b>825</b>	<b>74 897</b>

Коммерческие расходы на 31.12.2022г. и на 31.12.2021г. отсутствуют.

#### **Финансовые доходы и расходы**

В строке 2320 Финансовые доходы - это проценты за банковское обслуживание и по депозитам

тыс.руб.

<b>Статьи доходов и расходов</b>	<b>2022 год</b>
Доход от полученных процентов	38
Расходы по банковским кредитам и овердрафтом	
Расходы по финансовому лизингу	
<b>Всего:</b>	<b>38</b>

#### **7. Связанные и аффилированные стороны.**

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных и аффилированных сторон и об операциях со связанными и аффилированными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице:

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО "М2019"	Лица и организации, опосредованно связанные с ООО "М2019"	
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2
1	2	3
<p>2. <u>Сергеева Татьяна Алексеевна</u> (руководитель)</p> <p>3. <u>ООО "КРЫМФРУКТ"</u> (учредитель)</p> <p>4. <u>ООО "ФМ-2"</u> (учредитель)</p> <p>5. <u>Джабраилов Мовсар Умалатович</u> (руководитель до 25.02.2022, учредитель до 25.02.2022)</p>	<p>1. <u>Ташкинов Вячеслав Николаевич</u> (руководитель, учредитель <u>ООО "КРЫМФРУКТ"</u>; конечный бенефициар, учредитель <u>ООО "ФМ-2"</u>)</p> <p>2. <u>ООО "ФМ-1"</u> (учредитель <u>ООО "КРЫМФРУКТ"</u>; учредитель <u>ООО "ФМ-2"</u>, <u>ООО "ФМ-2"</u> - учредитель)</p> <p>3. <u>ООО "ДЕКОСТА"</u> (Сергеева Татьяна Алексеевна - руководитель)</p> <p>4. <u>ООО "РУБИКОН ЭКСТРА"</u> (Сергеева Татьяна Алексеевна - руководитель)</p> <p>5. <u>ООО "ФАБРИКА ФЕРМЕРСКИХ ПРОДУКТОВ"</u> (Сергеева Татьяна Алексеевна - учредитель)</p> <p>6. <u>ООО "АНТЕЙ"</u> (Сергеева Татьяна Алексеевна - учредитель)</p> <p>7. <u>ООО "КРЫМТОРГ-</u></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>ООО "ПОСЕЙДОН"</u> (Ташкинов Вячеслав Николаевич - учредитель; <u>ООО "ФМ-1"</u> - учредитель; учредитель <u>ООО "ЮБК ТРЕЙДИНГ"</u>)</li> <li>• <u>ООО "ТАШЕР"</u> (Ташкинов Вячеслав Николаевич - руководитель, учредитель; учредитель <u>ООО "ЮБК ТРЕЙДИНГ"</u>)</li> <li>• <u>ООО "ФМ-4"</u> (Ташкинов Вячеслав Николаевич - учредитель; <u>Попова Анастасия Викторовна</u> - руководитель; <u>Смирнов Дмитрий Вячеславович</u>)</li> <li>• <u>ООО "БАХЧИСАРАЙСКАЯ ДОЛИНА"</u> (Ташкинов Вячеслав Николаевич - учредитель; учредитель <u>ООО "ДЕКОСТА"</u>)</li> <li>• <u>ООО "ДЕЛИШЕС"</u> (Ташкинов Вячеслав Николаевич - руководитель, учредитель)</li> <li>• <u>ООО "ТРК "АМИДАС"</u> (Ташкинов Вячеслав Николаевич - учредитель)</li> <li>• <u>ООО "РЕДКРОФТ"</u> (Ташкинов Вячеслав Николаевич - учредитель)</li> <li>• <u>ООО "СТЕНЛЕЙ"</u> (Ташкинов Вячеслав Николаевич - учредитель)</li> <li>• <u>ООО "УЭЛСИ"</u> (Ташкинов Вячеслав Николаевич - учредитель)</li> <li>• <u>ООО "ШАФРАН"</u> (Ташкинов Вячеслав Николаевич - учредитель)</li> <li>• <u>ООО "ЛОГИТЕКС"</u> (<u>Попова Анастасия Викторовна</u> - руководитель, учредитель)</li> <li>• <u>ООО "ЛИГОЛ"</u> (<u>Попова Анастасия Викторовна</u> - руководитель, учредитель)</li> <li>• <u>ООО "КРЫМСТРОЙТЕХ"</u> (<u>Попова Анастасия Викторовна</u> - руководитель, учредитель)</li> <li>• <u>ООО "НПФ "ВЕСТ-ЮГ"</u> (<u>Попова Анастасия Викторовна</u> - руководитель, учредитель)</li> <li>• <u>ООО "СК-СТРОЙ"</u></li> </ul>

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «М2019» за 2022г.

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО "М2019"	Лица и организации, опосредованно связанные с ООО "М2019"	
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2
1	2	3
	<p>С" (ООО "КРЫМФРУКТ" - учредитель)</p> <p>8. ООО "НИАГАРА" (ООО "ФМ-2" - учредитель)</p> <p>9. ООО "ЮБК ТРЕЙДИНГ" (ООО "ФМ-2" - учредитель)</p> <p>10. <u>Попова Анастасия Викторовна</u> (руководитель ООО "ФМ-2")</p> <p>11. <u>ООО "ВЕЛЕС-ТРЕЙД"</u> (<u>Джабраилов Мовсар Умалатович</u> – руководитель, учредитель до 25.02.2022)</p>	<p>(<u>Попова Анастасия Викторовна</u> - руководитель)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>Горбатовская Анна Павловна</u> (руководитель ООО "ЮБК ТРЕЙДИНГ")</li> <li>• <u>Булгакова Елена Дмитриевна</u> (руководитель ООО "КРЫМТОРГ-С")</li> <li>• <u>ООО "ПЛАНЕТА "СПОРТ"</u> (ООО "ЮБК ТРЕЙДИНГ" - учредитель)</li> <li>• <u>Зайцева Светлана Валерьевна</u> (руководитель ООО "НИАГАРА")</li> <li>• <u>ООО "ЭКЦ "ЭТАЛОН"</u> (<u>Попова Анастасия Викторовна</u> - учредитель)</li> <li>• <u>Степанова Маргарита Игоревна</u> (руководитель ООО "АНТЕЙ")</li> <li>• <u>Дударев Владимир Валерьевич</u> (руководитель ООО "ФАБРИКА ФЕРМЕРСКИХ ПРОДУКТОВ")</li> <li>• <u>Кучеров Сергей Борисович</u> (руководитель, учредитель ООО "ВЕЛЕС-ТРЕЙД")</li> <li>• <u>ООО "ТД "НЕЖИН"</u> (ликвидир. 06.04.2022)</li> <li>• <u>Кучеров Алексей Сергеевич</u> (руководитель до 22.04.2022* ООО "ВЕЛЕС-ТРЕЙД")</li> </ul>

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2022г.

№ п/п	Наименование юрлица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс.руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов	Сумма по незавершенным операциям, тыс.руб.
1	ООО «Крымторг-С»	Аренда	60 432	Безналичная, по завершению договора аренды	43640

		<b>Займ</b>			
		Договор займа №1 от 08.02.2022 г	<b>20947</b>	<b>безналичная</b>	947

По состоянию на 31.12.2022 г. по задолженности со связанными и аффилированными лицами резерв по сомнительным долгам не начислен .

В отчетном периоде не осуществлялось списание нереальной дебиторской задолженности и задолженности с истекшим сроком исковой давности связанных и аффилированных лиц .

**7.1. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.**

ФИО/должность	Руб.				
	Сумма начисленных вознаграждений				
	Оплата труда	Оплата ежегодного отпуска	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения	Удержанные налоги и обязательные платежи
Сергеева Татьяна Алексеевна (генеральный директор)	75 000				32400
<b>Итого:</b>	<b>75 000</b>				<b>32400</b>

**8.Существующие и потенциальные иски против Общества.**

Общество участвовало в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Истец: Администрация города Симферополя РК ИНН: 9102048470

Номер ДЕЛА : А83-20248/2022

Статус: Завершенное

Тип: экономические споры по гражданским правоотношениям

Дата окончания судебного разбирательства 11 октября 2022 .

сумма иска 646 408 руб.

**9. Политика управления финансовыми рисками**

***Кредитный риск.***

Кредитный риск у Общества отсутствует. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу.

***Риск по финансовым обязательствам.***

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

**Валютный риск.** Операции, выраженные в иностранной валюте Обществом в отчетном периоде не проводились.

***Риск ликвидности.***

Риск потери ликвидности, представляющий собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения ничтожно мал.

***Процентный риск.***

Общество не привлекает краткосрочные кредиты банков в национальной валюте.

**10. Прекращаемая деятельность.**

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

**11. Государственная помощь.**

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

**12. Обеспечение обязательств и платежей.**

Основные средства Общества находятся в залоге по кредитным договорам (невозобновляемая кредитная линия) №160/21-НКЛ от 14.12.2021г., 171/21-нкл от 23.12.2021г. - ООО «Крымфрукт» и №15/21-нкл от 19.03.2021г. – ООО «Планета Спорт».

**13. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.**

Размер чистых активов Общества меньше уставного капитала по состоянию:

- на 31.12.2020г. на 6713тыс.руб. и составил 1 368 943тыс.руб.,
- на 31.12.2021г. на 78769тыс.руб. и составил 1 296 887тыс.руб.
- на 31.12.2022г. на 110722тыс.руб. и составил 1 264 934тыс.руб., что не соответствует п.4 ст.30 Федерального закона от 08.02.1998г. №14-ФЗ.

В течение 2022 г. в отношении Российской Федерации рядом стран объявлены пакеты экономических санкций.

Рост геополитической напряженности с февраля 2022г. оказывает влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения новых санкций.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Общество располагает достаточными ресурсами. У руководства по-прежнему есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать

существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности и пришло к выводу, что Общество способно продолжать непрерывное функционирование в текущих условиях и существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

На основании проведенного анализа разрабатывается план действий по выведению Общества из кризисного положения (состояния).

После утверждения плана перспективного развития будет осуществляться его внедрение, целью которого является увеличение чистых активов Общества.

Достижение цели планируется двумя способами:

- внесение собственниками денег или имущества в Общество;
- проведение переоценки основных средств и нематериальных активов.
- увеличение арендной платы

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Кроме того, Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

#### **14. Отчетность по сегментам.**

Общество не имеет сегментов и не составляет по ним отчетность.

#### **15. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности.**

В отчетном периоде чрезвычайные события и условные факты не происходили.

#### **16. События после отчетной даты.**

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный Директор -

Т.А.Сергеева

Дата: «27 » июля 2023 г.

