

## ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности за 2023г.

### 1. Общие сведения.

1.1. *Данные о хозяйственной деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Рубикон Экстра" (далее Общество).*

1.2. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Рубикон Экстра";

Сокращенное наименование: ООО "Рубикон Экстра".

Юридический адрес: 295035, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Маршала Жукова, д. 21, каб. 7;

Общество было зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по Республике Крым.

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации 01 декабря 2014 осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества, ОГРН 11491021010400.

ООО "Рубикон Экстра" в 2023г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

В Обществе функционировало следующее обособленное подразделение: г. Севастополь пр-кт Генерала Острякова д. 64

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2023г. составила: 1 чел.

*Ключевой персонал:*

Директор – Сергеева Татьяна Алексеевна

Главный бухгалтер – Маташкова Елена Витальевна

Участниками Общества являются:

| Участник                     | 31 декабря<br>2023г., % | 31 декабря<br>2022г., % |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Ташкинов Вячеслав Николаевич | 100%                    | 100%                    |
|                              | 100%                    | 100%                    |

На протяжении 2023г. Общество вело нелегализованную деятельность.

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

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказам: №1-И от 28.12.2023 в 2023г. была проведена инвентаризация основных средств; №2-И от 28.12.2023 – инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

| Объект учета                                                               | Дата, на которую проведен а инвентаризация | примечания                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Основные средства, в т.ч. :                                                |                                            | Приказ №1-И от 28.12.23<br><br>Инвентаризация МПЗ, товаров, инвентаря и хозпринадлежностей по состоянию на 31.12.2023 не проводилась, в связи с тем, что запасы отсутствуют |
| - собственные                                                              | 31.12.2023                                 |                                                                                                                                                                             |
| - арендованные                                                             |                                            |                                                                                                                                                                             |
| Покупные товары и товары отгруженные                                       |                                            |                                                                                                                                                                             |
| Инвентарь и хозпринадлежности                                              |                                            |                                                                                                                                                                             |
| Оборудование к установке                                                   |                                            |                                                                                                                                                                             |
| Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.                                    |                                            |                                                                                                                                                                             |
| - незавершенное строительство объектов О.С.                                |                                            |                                                                                                                                                                             |
| Расходы будущих периодов                                                   |                                            |                                                                                                                                                                             |
| Нематериальные активы                                                      |                                            |                                                                                                                                                                             |
| Материально-производственные запасы                                        |                                            |                                                                                                                                                                             |
| Незавершенное производство                                                 |                                            |                                                                                                                                                                             |
| Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности |                                            |                                                                                                                                                                             |
| Финансовые вложения                                                        |                                            |                                                                                                                                                                             |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                      | 31.12.2023                                 | Приказ №2-И от 28.12.2023                                                                                                                                                   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                                       | 31.12.2023                                 |                                                                                                                                                                             |
| Расчеты с бюджетом                                                         | 31.12.2023                                 |                                                                                                                                                                             |
| Расчеты с внебюджетными фондами                                            | 31.12.2023                                 |                                                                                                                                                                             |
|                                                                            |                                            |                                                                                                                                                                             |

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 2023г.**

#### **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» №1-У от 29.12.2022г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г., отчета о финансовых результатах за 2023г. и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

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. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 %.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом: Общества № 1-У от 29.12.2022.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

### **3.1. Нематериальные активы.**

Нематериальные активы отсутствуют.

### **3.2. Основные средства.**

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией 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. Не подлежат амортизации земельные участки.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., списываются по мере их отпуска в эксплуатацию.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

Переоценка объектов основных средств на начало года по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

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

При организации учета материально-производственных запасов предприятие руководствуется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Приобретенные материалы принимаются к учету по учетным ценам. Установлен способ списания материалов по себестоимости каждой единицы.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага,

картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

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

Организация создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в соответствии с п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

### **3.5. Финансовые инвестиции.**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 19/2 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г № 126н.

К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

К финансовым вложениям организации не относятся: собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования; векселя, выданные организацией - векселедателем организации - продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

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.**

Доходы ООО «Рубикон Экстра» подразделяются на:

- доходы от реализации, определяются в порядке, установленном ст. 249 НК РФ, с учетом положений гл. 26.2 НК РФ

- внереализационные доходы. В данную группу включаются доходы, поименованные в ст. 250 НК РФ (п. 2 ст. 248, п. 1 ст. 346.15 НК РФ). Названные доходы также определяются с учетом положений гл. 26.2 НК РФ.

Выручка в бухгалтерском учете признается при наличии следующих условий:

- а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;

- б) сумма выручки может быть определена;

- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

### **3.7. Расходы.**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Признавать расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывать в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывать в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включать в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

### **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 № 107н.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

### **3.9. Оценочные обязательства**

Организация создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в соответствии с п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

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

В учетную политику в течение 2023 года изменения не вносились.

В 2023 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.**

ООО применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения – доходы.

## 6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

### 6.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

### 6.2. Основные средства.

Основные средства на 31 декабря 2023г. представлены следующим образом:

|                                                        | Здания<br>и<br>сооружения | Машины<br>и<br>оборудование | Транспортные<br>средства | Приспособления<br>и<br>мебель | Незавершенное<br>строительство | Авансы<br>на<br>незавер-<br>шенное | прочие | Тыс.руб.<br>всего |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|--------|-------------------|
| <b>Первоначальная стоимость на 31.12.2022г.</b>        | 8 043,86                  |                             |                          |                               |                                |                                    |        | 8 126,27          |
| Поступление в 2023г.                                   | 41354,7                   |                             |                          |                               |                                |                                    |        | 413 54,7          |
| Перемещение в 2023г.                                   |                           |                             |                          |                               |                                |                                    |        |                   |
| Выбытие в 2023г.                                       |                           |                             |                          |                               |                                |                                    |        |                   |
| <b>Первоначальная стоимость на 31.12.2023г.</b>        | 49398,5                   |                             |                          |                               |                                |                                    |        | 49398,5           |
| <b>Накопленная амортизация на 31.12.2022г.</b>         | 3646,93                   |                             |                          |                               |                                |                                    |        | 3646,93           |
| Начислено за 2023г.                                    | 268,13                    |                             |                          |                               |                                |                                    |        | 268,13            |
| Выбытие в 2023г.                                       |                           |                             |                          |                               |                                |                                    |        |                   |
| <b>Амортизация на 31.12.2023г.</b>                     | 4215,1                    |                             |                          |                               |                                |                                    |        | 4215,1            |
| <b>Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2022г.</b> | 4096,93                   |                             |                          |                               |                                |                                    |        | 4096,93           |
| <b>На 31.12.2023г.</b>                                 | 45183,4                   |                             |                          |                               |                                |                                    |        | 45183,4           |

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Здания и сооружения:

- Нежилое помещение, пом. 1-54 – 30 лет.
- Здание ЦИК – 30 лет.
- Нежилое помещение по адресу г. Красноперекоск – 30 лет и 1 мес

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

#### 6.2.1. Арендованные основные средства.

На 31.12.2023 года организация арендовала следующие основные средства:

Земельный участок 2 148 кв.м. кадастровый номер 90:22:010108:827 по адресу: Республика Крым, г. Симферополь, ул. Маршала Жукова, 21

Арендодатель земельного участка: Департамент по имущественным и земельным отношениям Администрации г. Симферополь Республики Крым по Договору аренды земельного участка № 71-2016 от 25.04.2016г.

В части аренды земельного участка, Общество, как арендатор, признаёт аренду и применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда». Право пользования активом и обязательство по аренде Общество признала:

- ППА - Аренда земельного участка по адресу: Республика Крым, г. Симферополь, ул. Маршала Жукова, 21 как величину первоначального обязательства по аренде (приведенная стоимость будущих арендных платежей, которая определяется путем дисконтирования их номинальных величин) в сумме 1557127,77 руб (с 2023 год ППА было пересчитано с учетом изменения суммы арендной платы) на срок действия договора до 10.05.2026г.) Ставку дисконтирования Общество определило в размере - 8,5%.

#### **6.2.2. Основные средства сданы в аренду:**

Общество сдает в аренду основные средства по заключенным договорам аренды:

- 1) ООО «Милтош», договор б/н от 26.11.2015 – нежилое здание (здание ЦИК) по адресу: г. Симферополь, ул. Маршала Жукова, 21, площадь – 1 330 кв.м.;
- 2) ООО «Ренет», договор б/н от 11.04.2019 – нежилое помещение (пом. 1 -54) по адресу: г. Севастополь, пр-к Генерала Острякова, д.64, площадь – 2 853,5 кв.м.;
- 3) ООО «Синап», договор 01/05-2021 от 01.05.2021, нежилое помещение по адресу г. Симферополь, ул. Маршала Жукова, 21, площадь – 20 кв.м.

#### **6.2.3. Основные средства находятся в залоге**

Залог недвижимости по адресу: г. Севастополь пр-кт Генерала Острякова д. 64, пом. 1-54 по договорам ипотеки с РНКБ банком под обязательство кредитов: ООО «Крымфрукт» -№1081-171/21-НКЛ от 28.12.21; ООО «Планета Спорт» - 419/15/21-НКЛ от 22.06.21 .

#### **6.3. Незавершенное строительство.**

Отсутствуют объекты незавершенного строительства.

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

По состоянию на 31.12.2023г. по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов в размере 10 тыс.руб., представляющие собой:  
- страховая премия – 10 тыс.руб.

#### **6.5. Финансовые вложения.**

По состоянию на 31.12.2023 был создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 585986,7 тыс.руб.

Оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

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

Общая сумма долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2023г.(строка 1170 Баланса) составила: 596 114,0 тыс.руб., в том числе в следующие общества:

| Наименование и организационно-правовая форма | Сумма финансового вложения, тыс.руб. | Процент участия в капитале, % | Местонахождение |
|----------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| ООО "ЮБК ТРЕЙДИНГ"                           | 596 114,00                           | 29,8                          |                 |
|                                              | 596 114,00                           |                               |                 |

**Залог доли.** Залогодержатель: Российский Национальный Коммерческий Банк (ПАО) по договору залога доли в уставном капитале № 173-15/21-НКЛ от 15.04.2021г в обеспечение обязательств по кредитному договору перед банком, где заемщик ООО «Планета Спорт».

В течение 2023г. было приобретено финвложений на общую стоимость: 0 тыс.руб.

Реализовано на стоимость: 0 тыс.руб.

В 2023 году ООО «Рубикон Экстра» не предоставляло займы другим организациям.

#### 6.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

Краткосрочные финвложения (строка 1240 Баланса) не числятся.

#### 6.6. Запасы.

Запасы (строка 1210 Баланса) по состоянию на 31.12.2023 года не числятся.

#### 6.7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой отгрузка товаров основным клиентам осуществляется с отсрочкой платежа.

Тыс.руб.

|                                                     | По состоянию на 31.12.2022г. | По состоянию на 31.12.2023г. |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги | 447                          | 449                          |
| Дебиторская задолженность по выданным авансам       |                              |                              |
| Дебиторская задолженность с бюджетом                | 1                            | 601                          |
| Другая текущая дебиторская задолженность            |                              |                              |
| Резерв сомнительных долгов                          |                              |                              |
| <b>Всего:</b>                                       | 448                          | 1050                         |

В течение 2023 г. сомнительная и безнадежная задолженность не списывалась.

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

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

|                                                                                   | 2023 г.     | 2022 г.     | Тыс. Руб.<br>2021 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках                           | 4387        | 4439        | 98                   |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках                         |             |             |                      |
| Денежные эквиваленты                                                              |             |             |                      |
| <b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>                                   | <b>4387</b> | <b>4439</b> | <b>98</b>            |
| <b>Сумма депозитных вкладов, числящихся в кредитных учреждениях на 31 декабря</b> |             |             |                      |
| <b>- размер процента по депозиту в соответствии с договором</b>                   |             |             |                      |

#### **6.9. Капитал и резервы.**

##### **6.9.1. Уставный капитал.**

По состоянию на 31.12.2023г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил: 6 186 тыс.руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

На момент утверждения бухгалтерской отчетности за 2023 год бенефициарным владельцем является участник Общества: физическое лицо – гражданин РФ Ташкинов Вячеслав Николаевич.

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

Добавочный капитал на конец 2023 года отсутствует

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

Резервный фонд Общества на конец 2023 года составил: 0 тыс.руб. Уставом Общества не предусмотрены отчисления в резервный фонд.

#### **6.10. Оценочные обязательства.**

Оценочные обязательства на конец 2023 года отсутствуют.

#### **6.11. Заемные средства**

Заемные средства в тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2023 включали:

|                               | 2023 г.                           |                                  | 2022 г.                           |                                  | 2021г.                            |                                  |
|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
|                               | Краткосрочные<br>заемные средства | Долгосрочные<br>заемные средства | Краткосрочные<br>заемные средства | Долгосрочные<br>заемные средства | Краткосрочные<br>заемные средства | Долгосрочные<br>заемные средства |
| Кредиты банков                |                                   |                                  |                                   |                                  |                                   |                                  |
| Займы                         | 45118                             |                                  | 34813                             |                                  | 69840                             | 0                                |
| <b>Итого заемные средства</b> | 45118                             |                                  | 34813                             |                                  | 69840                             |                                  |

Дополнительные затраты по кредитам (займам) включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам (займам), в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами. Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. имели следующую структуру:

| тыс.руб.                                                                   |                                         |                                 |                   |                                |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| Наименование                                                               | Остаток<br>кредитов на<br>31.12.2023 г. | Годовая<br>процентная<br>ставка | Срок<br>погашения | Предоставленные<br>обеспечения |
| ИП Булгакова Елена Дмитриевна: договор займа 01/06-2020-1 от 01.06.2020    | 1 266,1                                 | 3%                              | 31.12.2024        |                                |
| ИП Булгакова Елена Дмитриевна: договор займа 25-12-2023-1 от 25.12.2023    | 13870,8                                 | 3%                              | 25.12.2024        |                                |
| ООО "МЕГАТЕК": договор займа №30/06-2020/1 от 30.06.2020г                  | 2 150,0                                 | 3%                              | 31.12.2024        |                                |
| ООО "Бахчисарайская Долина": договор займа 25/12/2023-2 от 25.12.2023      | 19005,4                                 | 3%                              | 25.12.2024        |                                |
| ИП Лебедь А.П.: договор займа 25/12-2023-3 от 25.12.2023                   | 4500,0                                  | 3%                              | 25.12.2024        |                                |
| ООО "Фабрика фермерских продуктов": договор займа 25/12/2023 от 25.12.2023 | 4300,0                                  | 3%                              | 25.12.2024        |                                |
| Проценты по кредитам и займам-                                             | 25,8                                    |                                 |                   |                                |
| <b>Итого: заемных средств(стр.1410+1510)</b>                               | 45118,1                                 |                                 |                   |                                |
| <b>В т.ч. краткосрочных (стр.1510), в т.ч.</b>                             | 45092,3                                 |                                 |                   |                                |
| Проценты по краткоср.                                                      | 25,8                                    |                                 |                   |                                |

### 6.12. Кредиторская задолженность

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

| Тыс.руб.                                             |               |               |                 |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Вид задолженности                                    | 2023 г.       | 2022 г.       | 2021 г.         |
| Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги | 4952,8        | 5476,3        | 11,0            |
| Расчеты с работниками                                | 11,2          | 21,4          | 31,5            |
| Налоги и взносы                                      | 937,5         | 356,1         | 33,4            |
| Прочая                                               |               | 35,9          | 596115          |
|                                                      |               |               |                 |
| <b>Итого задолженность</b>                           | <b>5901,5</b> | <b>5889,7</b> | <b>596190,9</b> |

Для определения наиболее крупных кредиторов (\*включая прочую кредиторскую задолженность) по состоянию на 31.12.2023г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 100 тыс.руб.

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

На 31 декабря сумма прочих обязательств составила 592185 тыс.руб.

| Кредитор                                  | Сума     |
|-------------------------------------------|----------|
| ПЛАНЕТА СПОРТ ООО                         | 591193,0 |
| ППА ( по арендованным земельным участкам) | 992,0    |

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

ООО не является плательщиком налога на прибыль.

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

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2023г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

### 6.16. Доходы и расходы Общества

#### Выручка от реализации:

|                               | 2023 год, тыс.руб. |
|-------------------------------|--------------------|
| Доход от реализации продукции |                    |
| Доход от реализации услуг     | 42390              |
| Доход от реализации товаров   |                    |

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| <b>Всего доходы от реализации</b> | <b>42390</b> |
|-----------------------------------|--------------|

**Себестоимость реализации**

| <b>Статьи</b>                               | <b>2023 год, тыс.руб.</b> |
|---------------------------------------------|---------------------------|
| Сырье                                       |                           |
| Расходы на зарплату и социальные отчисления | 971                       |
| Амортизация                                 | 649                       |
| Общепроизводственные расходы                | 2538                      |
| Материалы                                   |                           |
| Прочие                                      | 181                       |
| <b>Всего</b>                                | <b>4339</b>               |

**Прочие доходы и прочие расходы**

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма 10 тыс.руб, корректировка резерва на обесценение финансовых вложений.

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

| <b>Статья расходов</b>   | <b>(тыс.руб)</b>   |                    |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
|                          | <b>За 2023 год</b> | <b>За 2022 год</b> |
| госпошлина               | 1,0                | 2,0                |
| Расходы на услуги банков | 69,9               | 34,4               |
| Прочие                   | 99,4               | 145,0              |
| <b>Итого</b>             | <b>170,3</b>       | <b>181,4</b>       |

**Финансовые доходы и расходы**

Финансовые затраты в отчетном периоде в основном состояли из процентов по полученным займам. Финансовые доходы - это проценты за банковское обслуживание и по депозитам

| <b>Статьи доходов и расходов</b>             | <b>тыс.руб.</b> |            |
|----------------------------------------------|-----------------|------------|
|                                              | <b>2023 год</b> |            |
| Доход от полученных процентов                |                 |            |
| Расходы по банковским кредитам и овердрафтом |                 | 275        |
| Расходы по финансовому лизингу               |                 |            |
| <b>Всего:</b>                                |                 | <b>275</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:

| <b>№</b> | <b>Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной и аффилированной стороны</b> | <b>Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица</b>                                                                  | <b>Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной</b> |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | ООО "Редкрофт"                                                                                             | 295493, РК, г. Симферополь, пгт Грэсовский, ул. Яблочкова, д. 19, каб.1                                                                          | Учредитель - Ташкинов Вячеслав Николаевич 100%                                  |
| 2        | ООО "УЭЛСИ"                                                                                                | 295493, РК, г. Симферополь, ул. Монтажная, д. 12                                                                                                 | Учредитель - Ташкинов Вячеслав Николаевич 100%                                  |
| 3        | ООО "Ташер"                                                                                                | 295015, РК, г. Симферополь, ул. Севастопольская, д. 31а/2, каб.3                                                                                 | Учредитель - Ташкинов Вячеслав Николаевич 100%                                  |
| 4        | ООО "Бахчисарайская Долина"                                                                                | 295015, РК, г. Симферополь, ул. Севастопольская, д. 31а/2, каб.4                                                                                 | Учредитель - Ташкинов Вячеслав Николаевич 100%                                  |
| 5        | ООО "ФМ-2"                                                                                                 | 198097, г. Санкт-Петербург, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НАРВСКИЙ ОКРУГ, пр-кт Стачек, д. 45 к. 2 литера А, часть помещения 3-Н, помещ. № 684 | Учредители: Ташкинов Вячеслав Николаевич 99,99%; ООО «ФМ-1» 0,01%               |
| 6        | ООО "ФМ-1"                                                                                                 | 198097, г. Санкт-Петербург, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НАРВСКИЙ ОКРУГ, пр-кт Стачек, д. 45 к. 2 литера А, часть помещения 3-Н, помещ. № 681 | Учредители: Ташкинов Вячеслав Николаевич 99,99%; ООО «ФМ-2» 0,01%               |
| 7        | ООО "ФМ-4"                                                                                                 | 198097, г. Санкт-Петербург, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НАРВСКИЙ ОКРУГ, пр-кт Стачек, д. 45 к. 2 литера А, часть помещения 3-Н, помещ. № 683 | Учредитель - Ташкинов Вячеслав Николаевич 100%                                  |

|    |                     |                                                                    |                                                                                                                                                 |
|----|---------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8  | ООО "Крымфрукт"     | 295015, РК,г. Симферополь, ул. Жени Дерюгиной, д.1Б, каб.1         | Учредители:<br>Ташкинов Вячеслав Николаевич 99,99%;<br>ООО «ФМ-1» 0,01%                                                                         |
| 9  | ООО "Декоста"       | 295026, г. Симферополь, ул. Гагарина 9/91                          | Учредители:<br>Ташкинов Вячеслав Николаевич 99,9%;<br>ООО "Бахчисарайская Долина" 0,1%<br>Директор – Сергеева Т.А.                              |
| 10 | ООО «Делишес»       | 295047, г. Симферополь, ул. Героев Сталинграда, 3А                 | Генеральный директор и Учредитель - Ташкинов Вячеслав Николаевич 100%                                                                           |
| 11 | ООО «ТРК АМИДАС»    | 299038, г. Севастополь, пр-кт Октябрьской Революции, 38/12, каб. 3 | Учредитель - Ташкинов Вячеслав Николаевич 100%                                                                                                  |
| 12 | ООО «Стенлей»       | 295493, г. Симферополь, пгт. Грэсовский, ул. Монтажная, 12         | Учредитель - Ташкинов Вячеслав Николаевич 100%                                                                                                  |
| 13 | ООО «Шафран»        | 295493, г. Симферополь, пгт. Грэсовский, ул. Монтажная, 12         | Учредитель - Ташкинов Вячеслав Николаевич 100%                                                                                                  |
| 14 | ООО "Антей"         | 295034, г. Симферополь, ул. С.Ф.Бокуна, д.32                       | Учредитель – Сергеева Т.А. 100%                                                                                                                 |
| 15 | ООО "ПЛАНЕТА СПОРТ" | 299023, Севастополь г, ул. Семипалатинская, дом 2Б                 | ООО "ЮБК ТРЕЙДИНГ" 100%                                                                                                                         |
| 16 | ИП Ташкинов В.Н.    | Республика Крым, г.Симферополь                                     | Учредитель - Ташкинов Вячеслав Николаевич 100%                                                                                                  |
| 17 | ООО «ЮБК Трейдинг»  | 350000, край Краснодарский, г. Краснодар, ул. Им. Гоголя, 60/3     | Учредители:<br>ООО «Рубикон Экстра» 29,7763%;<br>ООО «Посейдон» 0,001%;<br>ООО «ФМ-2» 21,9367%;<br>ООО «ФМ-1» 18,7902%;<br>ООО «ТАШЕР» 29,4958% |
| 18 | Ташкинов В.Н.       | Республика Крым, г.Симферополь                                     | Участник 100%, конечный бенефициар                                                                                                              |
| 19 | Сергеева Т.А.       | Республика Крым, г.Симферополь                                     | Директор                                                                                                                                        |
| 20 | ООО "Крымторг-С"    | 295013, г. Симферополь, ул. Севастопольская, д.47                  | Учредители:<br>ООО "Крымфрукт" 99,9%;<br>ООО «ФМ-1» 0,1%                                                                                        |

|    |               |                                                                                     |                                                               |
|----|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|    |               |                                                                                     | директор Ташкинов В.Н.,                                       |
| 21 | ООО «Ниагара» | 123242, г. Москва, ул. Большая Грузинская, д. 20, подвальное помещение 4, к. 17, 18 | Учредители:<br>ООО «ФМ-2» с долей 10% в УК; Ташкинов В.Н. 90% |

## Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2023г.

| № 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 "ПЛАНЕТА "СПОРТ" | Возврат займа        | 30334,8                                |                                           | 0                                          |
|       |                      | Начислены % по займу | 172,9                                  |                                           | 0                                          |
| 2     | ООО "Ташер"          | Начислены % по займу | 12,5                                   |                                           | 0                                          |
|       |                      | Возврат займа        | 1023,1                                 |                                           | 0                                          |

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

Руб.

| ФИО/должность                | Сумма начисленных вознаграждений |                           |                              |                             |                                          |                                           |
|------------------------------|----------------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                              | Оплата труда                     | Оплата ежегодного отпуска | Краткосрочные вознаграждения | Долгосрочные вознаграждения | Удержанные налоги и обязательные платежи | Оплата лечения, коммунальных услуг и т.д. |
| Сергеева Т.А /директор       | 370026,63                        | 87924,72                  |                              |                             | 5953400                                  |                                           |
| Маташкова Е.В./ гл.бухгалтер | 167239,67                        | 7079,24                   |                              |                             | 22661,00                                 |                                           |
| Итого:                       | 537266,30                        | 95003,96                  |                              |                             | 82195,00                                 |                                           |

## 8.Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах.

## 9. Политика управления финансовыми рисками

**Кредитный риск.**

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности

покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

***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.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

***Риск ликвидности.***

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

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

***Процентный риск.***

Общество привлекает кредиты банков в национальной валюте. В основном это кредиты с фиксированной процентной ставкой. Общество не имеет конкретной программы мероприятий, нацеленных на непредсказуемости финансовых рынков и направленных на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых результатов Общества, потому что влияние этих рынков на финансовый результат незначительный – Общество не имеет существенных активов, приносящих процентный доход.

**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.**

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

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

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

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.

Оценивается состояние компании ООО «ЮБК Трейдинг» по всем показателям (экономическим, финансовым, рыночным) и риски.

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.

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 ним отчетность.

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

В отчетном периоде чрезвычайные события 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.

Директор

Т.А. Сергеева

Дата: «16» февраля 2024 г.