

Пояснения к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Южный полюс» за 2023 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Южный полюс» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности.

ООО «Южный полюс» было учреждено: 14.12.2005 г. в г. Белгороде

ООО «Южный полюс» с 12.11.2010 г. перерегистрировано в связи со сменой фактического нахождения по новому юридическому адресу:

308501, Белгородская область, Белгородский район, п. Дубовое, микрорайон Пригородный, ул. Щорса, дом 64

Место нахождения ООО «Южный полюс»:

308501, Белгородская область, Белгородский район, п. Дубовое, микрорайон Пригородный, ул. Щорса, дом 64

Данные о государственной регистрации ООО «Южный полюс»:

ОГРН 1053100525488

ИНН 3102020467

КПП 310201001

Согласно информационному письму Комитета государственной статистики от 03.12.2010 г. ООО «Южный полюс» установлена следующая идентификация по общероссийским классификаторам:

ОКПО - 78161804

ОКТМО - 14610476101

ОКОГУ - 49014

ОКФС - 16

ОКОПФ - 65

ОКВЭД - 68.20.2

ООО «Южный полюс» в 2023 году осуществляло следующие основные виды деятельности:

- Сдача в аренду нежилых помещений
- Услуги по уборке нежилых помещений
- Сдача в аренду мест под размещение рекламных носителей
- Услуги по размещению информации
- Маркетинговые услуги
- Услуги платной парковки
- Продажа товаров и прочих услуг.

ООО «Южный полюс» продолжает в 2023 году сдачу в аренду нежилых помещений МТРК «Сити-Молл «Белгородский», Здания магазина площадью 5 592,6 м² и «Торговой галереи МТРК «Сити Молл «Белгородский» (западная часть)», расположенных по адресу:

Белгородская область, Белгородский район, п. Дубовое, микрорайон Пригородный, ул. Щорса, дом 64, общей арендопригодной площадью 64 681,02 м2. По состоянию на 31.12.2023 г. сданы в аренду помещения площадью 61 886 м2, количество арендаторов -277. Основными крупными арендаторами являются: ООО «Европа» магазин «Европа» 5 258,30 м2, ООО «Спортмастер» магазин «Спортмастер» 3 389,1 м2, ЗАО «Синема Парк» кинотеатр «Синема Парк» 3 192,5 м2, ООО «М.Видео Менеджмент» магазин «М.видео» 2 878,1 м2, ИП Акрамов Ф.Х. магазин «Moda for Life» 1 789,22 м2, ООО «ДМ» магазин «Детский мир» 1 509,2 м2, ООО «ТКФ» магазин «Familia» 1 335,3м2, АО «Глория Джинс» магазин «Gloria Jeans» 1 273,82 м2, ООО «Нью Йоркер РУС» магазин «New Yorker» 1 107,6 м2, ИП Хадайнатова С.А. игровая зона «Парк мечть» 1 046,9 м2, ИП Носуленко А.А. развлекательная зона «EXTREME KIDS» 970,84 м2, ИП Блохин М.В. магазин «Hamster» 600,00 м2, ООО «Остин» магазин «Fun Day» 784,2 м2, ООО «РЕАЛ ЭСТЕЙТ ГРУПП» магазин «Снежная Королева» 768,8 м2, ООО «КОНСТАНТА» спортивная зона «RE:ФОРМА» 823,51 м2, ООО «Фактор» магазин «Zolla» 545,0 м2, ООО «РАНДЕВУ» магазин «Rendez-vous» 500,6 м2, ООО «БУРГЕР РУС» ресторан «БУРГЕР КИНГ» 405,7 м2, ООО «Алькор и Ко» магазин «L'Этуаль» 401,5 м2, ООО «Система ПБО» ресторан «Вкусно и точка» 387,6 м2, ООО «Домашний Интерьер» магазин «Hoff» 5 592,6 м2, ИП Волохина Е.А. магазин «ПОРЯДОК» 1 905 м2, ИП Киселев А.Н. развлекательная зона «Мадагаскар» 1 220,0 м 2, ООО «ДНС Ритейл» магазин «DNS» 799,0 м2, ООО «Эдисон» магазин «Эдисон центр света» 620 м2.

Все заключенные договоры аренды условно подразделяются на три группы:

- с постоянной арендной платой фиксированной, не зависящей от торгового оборота арендатора;
- с постоянной арендной платой фиксированной плюс оборотная составляющая, зависящая от торгового оборота арендатора;
- с постоянной арендной платой нефиксированной, зависящей исключительно от торгового оборота арендатора.

Среднесписочная численность сотрудников ООО «Южный полюс» на конец года составила 81 человек.

Состав исполнительного органа ООО «Южный полюс» представлен следующим образом:

№ п/п	ФИО	Должность	Примечание
1.	Померанцев А.Л.	Генеральный директор ООО «Южный полюс»	Действует с 30.04.2019г.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации законов, стандартов учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Имущество, удовлетворяющее условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает лимит, установленный Обществом в

Учетной политике с учетом существенности информации о таких активах. Такой лимит в ООО «Южный полюс» установлен в размере 100 000 рублей.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их эксплуатации и суммы обесценения. По объектам основных средств «Земельные участки» амортизация не начисляется согласно п.28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются приказом по Обществу при вводе в эксплуатацию, с учетом сроков, указанных в постановлении Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация по амортизируемым основным средствам начисляется линейным способом.

В 2023 году элементы амортизации основных средств (сроки полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость) не изменялись.

Материально-производственные запасы

Оценка материалов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен, а также суммы основного долга по кредитам и займам, предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в случае, если договором утвержден график платежей. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные, исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Финансовые вложения

Финансовые вложения оцениваются при принятии к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Управленческие расходы

Общехозяйственные расходы включаются в стоимость реализованной продукции по методу «директ-костинг», т.е. списываются ежемесячно на счет 90 «Продажи» в полном объеме без распределения по видам номенклатуры.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок. По сомнительной задолженности на основании пункта 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н) создан резерв по сомнительным долгам по состоянию на

31.12.2023 г. в сумме 9 909 тыс. руб. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам по мере признания ее таковой.

Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам в полном объеме включаются в состав прочих расходов.

Признание выручки от продажи

Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду), включаются в состав доходов по обычным видам деятельности. Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Изменения в учетной политике на 2023 год

На 2023 год Обществом были внесены изменения в учетную политику для целей налогового учета в части расчета отчислений в резерв предстоящих расходов (отпускных). Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на 7%. Предельная сумма отчислений в резерв соответствует сумме отпускных с учетом страховых взносов, которую предполагается выплатить в течение года, и составляет 6 592 тыс. руб.

Также внесены изменения в действующий план счетов бухгалтерского учета, добавлены следующие субсчета:

- 68.90 - Единый налоговый счет;
- 69.09 - Страховые взносы по единому тарифу.

3. Бенефициары Общества.

Бенефициарами Общества являются два гражданина РФ: Савченко О.Е. (доля участия 81,07%) и Зотова Л.В. (доля участия 18,93%).

4. Информация об аффилированных лицах.

В 2023 году у Общества имели место следующие операции со связанными сторонами, по которым возможно оказание влияния:

- ООО «КРИТ» (ОГРН 1053107151998), операции по предоставленному Обществом займу в 2023 году (договор займа №4/15 от 26.08.2015г.) составили 300 тыс. руб., общая сумма займа на отчетную дату по договору составила 64 700 тыс. руб.; в 2023 году имело место начисление процентов по вышеуказанному договору займа на сумму 64,6 тыс. руб.;
- ИП Савченко О.Е. (ОГРИП 318774600440466), операции по погашению заемных обязательств составили 111 670 тыс. руб. основного долга, по погашению начисленных процентов 11 561 тыс. руб. ; сумма начисленных процентов за 2023 г. составила 12 640 тыс. руб.;
- Генеральный директор Общества - Померанцев А.Л., имели место взаимоотношения по выплате вознаграждений по трудовому договору и по предоставлению денежного займа на сумму 30 000 тыс. руб. по договору №2/23 от 25.08.2023 г.

5. Нематериальные активы.

НМА	в тыс. руб.			
	Первоначальная ст-ть НМА на 01.01.2023	Приобретение в течение года	Выбытие НМА в течение года	Первоначальная ст-ть НМА на 31.12.2023
Интернет-сайт «МТРК Сити Молл «Белгородский»	210			210
Модернизация интернет-сайта «МТРК Сити Молл «Белгородский»	95			95
Итого	305			305

6. Основные средства.

Группа основных средств	в тыс. руб.				
	Первоначальная ст-ть ОС на 01.01.2023	Приобретение в течение года	Выбытие ОС в течение года	Увеличение стоимости, связанное с модернизацией	Первоначальная ст-ть ОС на 31.12.2023
Здания	2 745 424	1 534	8 465	7 267	2 745 759
Сооружения и передаточные устройства	273 920	14 900	13 285	3 585	279 120
Машины и оборудование (кроме офисного)	100 532	54 967		160	155 660
Офисное оборудование	3 397	1 728			5 125
Транспортные средства	15 378	12 052			27 430
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 639	4 266	344		9 561
Многолетние насаждения	3 977				3 977
Другие виды основных средств	8 865	857			9 722
Земельные участки и объекты природопользования	405 216	168 220	187 673		385 763
Итого	3 562 348	258 524	209 767	11 012	3 622 117

С целью выполнения требований п. 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и п. 17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» по приказу №145 от 15.12.2023 г. проведено тестирование на обесценение основных средств, составлен акт проверки, отражен убыток от обесценения в сумме 1 112 тыс. руб.

Стоимость затрат по модернизации зданий, сооружений и оборудования за 2023 г. составила 11 012 тыс. рублей. Затраты на модернизацию списаны по окончании работ по объектам одновременно на увеличение их стоимости.

По состоянию на 31.12.2023 г. стоимость незавершенных работ по строительству, достройке и модернизации объектов составила 19 629 тыс. руб., в т.ч. по приостановленному строительству объекта 2 очереди «Расширение торговой галереи МТРК «Сити Молл «Белгородский» (восточная часть) – 16 249 тыс. руб., по приостановленному строительству объекта 3 очереди МТРК «Сити Молл «Белгородский» – 1 120 тыс. руб., дооборудованию системы автоматического водяного пожаротушения МТРК - 255 тыс. руб., ремонту кровельного покрытия МТРК – 375 тыс. руб., устройству системы управления инженерным оборудованием – 450 тыс. руб., устройству нежилого помещения в осях 17/29, Л/4 на отм. 0.000 – 920 тыс. руб., прочим объектам – 260 тыс. руб.

В строке 1160 отражено оборудование, приобретенное для сдачи в аренду. Для целей бухгалтерского учета данного оборудования использован счет 03.02 «Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование». Первоначальная стоимость основных средств 3 932 тыс. руб., амортизация составила 1 147 тыс. руб., балансовая стоимость на 31.12.2023 г. составила 2 785 тыс. руб.

7. Отложенные налоговые активы (ОНА).

Отложенные налоговые активы (строка 1180) по состоянию на 31.12.2023г. составляют 3149 тыс. руб., в т.ч.:

- 3 149 тыс. руб. ОНА, признанные в отношении вычитаемых временных разниц (ВВР), связанных с различиями в начислении амортизации по ОС.

8. Материально-производственные запасы.

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2023г.:

№ пп	Группа материально-производственных запасов	в тыс. руб.	
		Остаток на 01.01.2023	Остаток на 31.12.2023
1	Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	5 604	9 270
2	Готовая продукция и товары для перепродажи	0	0
	Итого	5 604	9 270

С целью выполнения требований п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» по приказу №144 от 15.12.2023 г. проведено тестирование на обесценение запасов со сроком хранения более 545 дней. На основании проведенного тестирования составлен акт проверки запасов, резерв под обесценение не создавался.

9. Финансовые вложения и займы.

В составе финансовых вложений (строка 1240) отражены предоставленные процентные денежные займы.

Структура финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023г.:

Наименование	в тыс. руб.	
	На 01.01.2023	На 31.12.2023
Предоставленные займы	67 400	64 700
Итого	67 400	64 700

В марте 2023 г. была выдана часть займа ООО «КРИТ» (0,1% годовых) на сумму 300 тыс. рублей, общая сумма займа на 31.12.2023 г. составила 64 700 тыс. рублей

В октябре 2023 г. был погашен процентный (8% годовых) заем ООО «Маркет Лидер» по договору №55/22 от 28.07.2022 г. в сумме 3 000 тыс. руб.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Структура денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2023 г.:

Наименование	в тыс. руб.	
	На 01.01.2023	На 31.12.2023
Денежные средства в кассе	28	70
Денежные средства на расчетном счете	1 771	4 887
Переводы в пути	12	3
Депозитные банковские вклады	228 100	114 000
Итого	229 911	118 960

С 22 июля 2019г. приказом № 040 установлен лимит остатка наличных денежных средств в кассе организации в сумме 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Переводы в пути составляют денежные средства от услуг платной парковки, которые еще не зачислены ПАО «Сбербанк» на расчетный счет в рамках договора эквайринга № 13-8595-РБ-190523101 от 19.05.2023 г.

В течение 2023 г. были размещены депозитные банковские вклады на сумму 7 309 700 тыс. рублей, часть вкладов в сумме 7 423 800 тыс. руб. по окончании срока была возвращена, остаток вкладов на 31.12.2023 года составил 114 000 тыс. руб.

11. Прочие оборотные активы.

Прочие оборотные активы (строка 1260) составляют расходы будущих периодов, которые включают по состоянию на 31.12.2023г.:

Наименование	в тыс. руб.	
	На 01.01.2023	На 31.12.2023
Страхование имущества и гражданской ответственности	275	455
Программное обеспечение (неисключительные права)	911	822
Итого	1 186	1 277

12. Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. по статье «Дебиторская задолженность» (строка 1230) бухгалтерского баланса отражена краткосрочная задолженность в сумме 85 245 тыс. руб., т.е. общая сумма дебиторской задолженности за минусом суммы созданного резерва по сомнительным долгам.

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г.:

Наименование	На 01.01.2023	В т.ч. величина резерва по сомнительным долгам на 01.01.2023	в тыс. руб.	
			На 31.12.2023	В т.ч. величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	23 133	4 063	51 496	9 794
Авансы выданные	5 797		11 088	
Расчеты по страхованию объектов недвижимости	97		568	
Прочая	709	166	32 002	115
Итого	29 736	4 229	95 154	9 909

13. Существенные корректировки прошлых периодов.

В 2023 году существенных корректировок прошлых периодов не производилось.

14. Судебные разбирательства.

За время, прошедшее после отчетной даты до момента формирования настоящего отчета, «Общество» принимало участие в следующих судебных разбирательствах.

Существующие и потенциальные иски против «Общества»

1) ГУП «Белоблводоканал», исковое заявление о взыскании платы за сброс загрязняющих веществ в составе сточных вод сверх установленных нормативов состава сточных вод в размере 671 760,30 руб., а также за негативное воздействие на работу

централизованной системы водоотведения в размере 219 360,96 руб., и возмещении госпошлины за рассмотрение иска в размере 20 822,00 руб.

Определением Арбитражного суда Белгородской области от 28.02.2023 года по делу №А08-12549/2022 производство по делу прекращено в связи с отказом истца ГУП «Белоблводоканал» от иска.

2) **ОВМ ОМВД России по Белгородскому району**, протокол об административном правонарушении, предусмотренном ч. 3 ст. 18.15 КоАП РФ, в отношении ООО «Южный полос», переданный на рассмотрение Белгородского районного суда Белгородской области. Постановлением судьи Белгородского районного суда Белгородской области от 20.09.2023 года по делу об административном правонарушении №5-128/2023 «Обществу» назначен административный штраф в размере 200 000 руб.

По состоянию на момент формирования настоящего отчета административный штраф «Обществом» оплачен.

Существующие и потенциальные иски «Общества»

1) **ИП Хамдамов Низом Нозимович**, исковое заявление «Общества» о взыскании:

- 77 919,71 руб. – основного долга по оплате арендной платы по Краткосрочному договору аренды нежилых помещений №93/22 от 15.04.2022 года;

- 1 950,00 руб. – основного долга по оплате стоимости услуг по проведению уборочных работ по Договору на оказание услуг по проведению уборочных работ №605 У от 28.06.2018г.;

- 3 195,00 руб. - расходов по уплате государственной пошлины.

Решением Арбитражного суда Белгородской области от 20.03.2023 года по делу №А08-363/2023 исковые требования «Общества» удовлетворены в полном объеме.

По состоянию на момент формирования настоящего отчета Решение Арбитражного суда Белгородской области ИП Хамдамовым Низомом Нозимовичем добровольно в полном объеме не исполнено, задолженность по оплате арендной платы, стоимости услуг по проведению уборочных работ, по возмещению государственной пошлины в пользу «Общества» составляет 83 064,71 руб.

2) **ИП Досчаев Саидбурхон Додарджонович**, исковое заявление «Общества» о взыскании:

- 374 349,00 руб. – основного долга по оплате депозита (обеспечительного взноса) и по оплате маркетингового сбора по Краткосрочному договору аренды №304/22 от 01.12.2022;

- 10 487,00 руб. - расходов по уплате государственной пошлины.

Определением Арбитражного суда Белгородской области от 07.04.2023 по делу №А08-2180/2023 исковое заявление возвращено истцу. Арбитражным судом Белгородской области определено вернуть «Обществу» из федерального бюджета государственную пошлину в размере 10 487 руб.

По состоянию на момент формирования настоящего отчета государственная пошлина в размере 10 487 руб. возвращена из федерального бюджета.

3) **ООО «Сеть автоматизированных пунктов выдачи»**, исковое заявление «Общества» о взыскании:

- 110 455,83 руб. – основного долга по оплате арендной платы, по доплате депозита (обеспечительного взноса) по Краткосрочному договору аренды №294/22 от 14.11.2022;

- 7 195,66 руб. – пеней за просрочку оплаты арендной платы по Краткосрочному договору аренды №294/22 от 14.11.2022;

- 4 530,00 руб. - расходов по уплате государственной пошлины.

Решением Арбитражного суда Белгородской области от 13.06.2023 по делу №А08-3540/2023 исковые требования «Общества» удовлетворены полностью.

Определением Арбитражного суда города Москвы от 27.09.2023 по делу о несостоятельности (банкротстве) ООО «Сеть автоматизированных пунктов выдачи» №А40-90234/23-79-20Б требования «Общества» в сумме 117 651,49 руб. включены в третью очередь реестра кредиторов должника ООО «Сеть автоматизированных пунктов выдачи», требования в размере 4 530,00 руб. отнесены к категории текущих платежей.

4) **ИП Балабанова Елена Павловна**, исковое заявление «Общества» о взыскании:

- 85 000,00 руб. – основного долга по доплате депозита (обеспечительного взноса) и оплате маркетингового сбора по Краткосрочному договору аренды нежилого помещения №23/23 от 01.01.2023;
- 155 700,00 руб. – пеней за просрочку доплаты депозита (обеспечительного взноса) и оплаты маркетингового сбора по Краткосрочному договору аренды нежилого помещения №23/23 от 01.01.2023;
- 20 000,00 руб. - основного долга по оплате маркетингового сбора по Краткосрочному договору аренды нежилого помещения №24/23 от 01.01.2023;
- 34 800,00 руб. - пеней за просрочку оплаты маркетингового сбора по Краткосрочному договору аренды нежилого помещения №24/23 от 01.01.2023;
- 8 910,00 руб. - расходов по уплате государственной пошлины.

Определением Арбитражного суда Белгородской области от 17.10.2023 по делу №А08-8489/2023 производство по делу прекращено в связи с утверждением судом мирового соглашения, заключенного между «Обществом» и Ответчиком. Условиями мирового соглашения предусмотрено возмещение Ответчиком в пользу «Общества» государственной пошлины в размере 8 910 руб.

По состоянию на момент формирования настоящего отчета расходы по оплате государственной пошлины Ответчик оплатил в полном объеме.

5) **ИП Митина Екатерина Анатольевна**, исковое заявление «Общества» о взыскании (с учетом уточнения):

- 62 210,00 руб. – пеней за просрочку оплаты арендной платы по Краткосрочному договору аренды нежилого помещения №288/22 от 28.11.2022 года;
- 4 243,00 руб. - расходов по уплате государственной пошлины.

Решением Арбитражного суда Белгородской области от 21.12.2023 года по делу №А08-10696/2023 уточненные иски «Общества» удовлетворены в полном объеме.

По состоянию на момент формирования настоящего отчета Решение Арбитражного суда Белгородской области ИП Митиной Е.А. добровольно в полном объеме не исполнено, задолженность по оплате пеней и по возмещению государственной пошлины в пользу «Общества» составляет 66 453,00 руб.

6) **ООО «МВМ»**, исковое заявление «Общества» о взыскании:

- 3 374 334,62 руб. – основного долга по оплате Постоянной части арендной платы и Платы за эксплуатацию по Долгосрочному договору аренды нежилых помещений №109/11 от 15.05.2011;
- 419 195,11 руб. – пеней за просрочку оплаты Постоянной части арендной платы по Долгосрочному договору аренды нежилых помещений №109/11 от 15.05.2011;
- 41 968,00 руб. - расходов по уплате государственной пошлины.

По состоянию на момент формирования настоящего отчета решение по делу не вынесено.

7) **ООО «МВМ»**, исковое заявление «Общества» о взыскании:

- 3 497 045,00 руб. – основного долга по оплате Постоянной части арендной платы и Платы за эксплуатацию по Долгосрочному договору аренды нежилых помещений №109/11 от 15.05.2011;
- 298 301,27 руб. – пеней за просрочку оплаты Постоянной части арендной платы по Долгосрочному договору аренды нежилых помещений №109/11 от 15.05.2011;
- 41 977,00 руб. - расходов по уплате государственной пошлины.

По состоянию на момент формирования настоящего отчета решение по делу не вынесено.

8) **ООО «ИНСТА ТУР»**, исковое заявление «Общества» о взыскании (с учетом уточнения):

- 39 817,96 руб. - пеней за просрочку оплаты арендной платы по Краткосрочному договору аренды №219/23 от 11.09.2023;
- 4 285,00 руб. - расходов по уплате государственной пошлины.

По состоянию на момент формирования настоящего отчета решение по делу не вынесено.

9) **ИП Митина Екатерина Анатольевна**, исковое заявление «Общества» о взыскании (с учетом уточнения):

- 75 000,00 руб. – основного долга по оплате арендной платы по Краткосрочному договору аренды нежилого помещения №288/22 от 28.11.2022;
- 74 280,00 руб. – пеней за просрочку оплаты арендной платы по Краткосрочному договору аренды нежилого помещения №288/22 от 28.11.2022;
- 5 243,00 руб. - расходов по уплате государственной пошлины.

Решением Арбитражного суда Белгородской области от 28.12.2023 года по делу №А08-11423/2023 уточненные иски «Общества» удовлетворены в полном объеме.

По состоянию на момент формирования настоящего отчета Решение Арбитражного суда Белгородской области ИП Митиной Е.А. добровольно в полном объеме не исполнено, задолженность по оплате арендной платы, пеней и по возмещению государственной пошлины в пользу «Общества» составляет 154 523,00 руб.

10) **ООО «МВМ»**, исковое заявление «Общества» о взыскании:

- 3 306 567,40 руб. – основного долга по оплате Постоянной части арендной платы и Платы за эксплуатацию по Долгосрочному договору аренды нежилых помещений №109/11 от 15.05.2011;
- 264 967,69 руб. – пеней за просрочку оплаты Постоянной части арендной платы по Долгосрочному договору аренды нежилых помещений №109/11 от 15.05.2011;
- 40 858,00 руб. - расходов по уплате государственной пошлины.

По состоянию на момент формирования настоящего отчета решение по делу не вынесено.

11) **ИП Митина Екатерина Анатольевна**, исковое заявление «Общества» о взыскании:

- 90 580,65 руб. – основного долга по оплате арендной платы по Краткосрочному договору аренды нежилого помещения №288/22 от 28.11.2022;
- 31 703,23 руб. – пеней за просрочку оплаты арендной платы по Краткосрочному договору аренды нежилого помещения №288/22 от 28.11.2022;
- 4 668,00 руб. - расходов по уплате государственной пошлины.

По состоянию на момент формирования настоящего отчета решение по делу не вынесено.

12) **ООО «ИНСТА ТУР»**, исковое заявление «Общества» о взыскании:

- 241 576,50 руб. - основного долга по оплате арендной платы и депозита (обеспечительного взноса) по Краткосрочному договору аренды №219/23 от 11.09.2023;
- 152 193,20 руб. - пеней за просрочку оплаты арендной платы по Краткосрочному договору аренды №219/23 от 11.09.2023;
- 10 875,00 руб. - расходов по уплате государственной пошлины.

По состоянию на момент формирования настоящего отчета решение по делу не вынесено.

13) **ИП Батманов Михаил Сергеевич**, исковое заявление «Общества» о взыскании:

- 135 750,00 руб. – основного долга по оплате арендной платы по Краткосрочному договору аренды нежилого помещения №166/23 от 22.07.2023 года;
- 53 085,00 руб. – пеней за просрочку оплаты арендной платы по Краткосрочному договору аренды нежилого помещения №166/23 от 22.07.2023 года;
- 6 665,00 руб. - расходов по уплате государственной пошлины.

По состоянию на момент формирования настоящего отчета решение по делу не вынесено.

14) **ИП Шарабарина Вера Александровна**, исковое заявление «Общества» о взыскании:

- 59 500,00 руб. – основного долга по оплате арендной платы по Краткосрочному договору аренды нежилого помещения №300/22 от 11.12.2022 года;
- 2 261,00 руб. – пеней за просрочку оплаты арендной платы по Краткосрочному договору аренды нежилого помещения №300/22 от 11.12.2022 года;
- 2 470,00 руб. - расходов по уплате государственной пошлины.

По состоянию на момент формирования настоящего отчета решение по делу не вынесено.

15. Доходы и расходы организации.

Информация за 2023 г. о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, представлена ниже:

Виды деятельности	в тыс. руб.		
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Услуги по аренде	842 841	421 913	420 928
Услуги по уборке помещений	5 978	5 213	765
Услуги по размещению вывески	4 052	-	4 052
Услуги по содержанию и эксплуатации	587	-	587
Маркетинговые услуги	2 837	11 187	-8 350
Услуги по подключению помещений к электросетям	18	16	2
Услуги по тех канализации	1 209	-	1 209
Услуги по изготовлению тех. документации	310	310	-
Услуги платной парковки	1 190	1 666	-476
Услуги по размещению информации	282	-	282
Услуги по аренде для комплекса ресурсов	916	-	916
Услуги по прочистке канализации	2	-	2
Услуги по предоставлению дубликатов	2	-	2
Итого	860 224	440 305	419 919

В 2023 году существенных изменений показателей выручки от основного вида деятельности (услуги по аренде) и себестоимости не происходило. Для увеличения привлекательности Торгового центра среди посетителей в 2023 г. увеличены расходы на маркетинговые услуги, это отразилось на себестоимости и валовой прибыли данного вида услуг.

16. Прочие доходы и расходы организации.

В течение 2023 года были произведены следующие прочие доходы и расходы (ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99):

	в тыс. руб.
Прочие доходы всего, в т.ч.:	108 791
Проценты к получению (по депозитам)	26 313
Доходы от безвозмездного получения имущества (материалы при демонтаже ОС, макулатура)	1 062
Доходы от реализации прочего имущества (лом черных металлов, гофротара)	395
Доходы от реализации ОС (земельные участки)	21 100
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	787
Доходы по госпошлинам	359
Доходы полученные в виде отступного при расторжении договора	58 350
Прочие	373
Переоценка оборотных активов	52
Прочие расходы всего, в т.ч.:	102 179
Проценты по займам к уплате	66 839
Расходы от реализации прочего имущества (земельные участки)	19 843
Отчисления в оценочные резервы	7 044
Расходы от частичной ликвидации ОС	2 029

Убыток от обесценения ОС (НМА) и кап. вложений	1 397
Расходы по оформлению/переоформлению земельных участков	1 200
Госпошлины	430
Услуги банков	825
Денежные призы при маркетинговых акциях	300
Возмещение ущерба (морального вреда)	109
Материальная помощь	260
Компенсация отпуска	26
Членские взносы в общественные организации	165
Расходы от реализации безвозмездно полученного вторсырья	132
Расходы по благотворительной помощи	300
Командировочные расходы	12
Услуги связи	57
Расходы по содержанию офиса	194
Расходы на подарки контрагентам	503
НДС за счет собственных средств	104
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	71
Безвозмездная передача товаров	109
Списание стоимости земельного участка, неспособного приносить, экономической выгоды	30
Штрафы, пени, неустойки (к уплате)	200

17. Прибыль до налогообложения и налог на прибыль.

По итогам 2023 года в бухгалтерском учете отражена прибыль до налогообложения в сумме 300 228 тыс. руб., начислен налог на прибыль в сумме 67 660 тыс. руб., уплачено авансовых платежей по налогу на прибыль 55 745 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2023г. отражена нераспределенная прибыль (строка 1370) в сумме 1 468 726 тыс. руб.

18. Капитал и резервы.

Уставный капитал ООО «Южный полюс» составляет 61 024 тыс. рублей, единственным учредителем Общества является ООО «КРИТ».

В 2023 году ООО «Южный полюс» не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли.

19. Учет государственной помощи.

В 2023 году государственную помощь ООО «Южный полюс» не получало.

20. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 включали:

Вид займа	в тыс. руб.			
	По состоянию на 01.01.2023		По состоянию на 31.12.2023	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Займы	55 283	749 861	66 747	467 741
Итого заемные средства	55 283	749 861	66 747	467 741

Краткосрочные обязательства в сумме 66 747 тыс. руб. составляют проценты по займам, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, предполагаемые к уплате в 2024 году. Сумма погашенных в 2023 году заемных средств составила:

- по займам – 282 120 тыс. руб.;
- процентов по займам – 55 375 тыс. руб.

21. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. по статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520) бухгалтерского баланса отражена краткосрочная задолженность в сумме 128 640 тыс. руб., т.е. общая сумма кредиторской задолженности за минусом налога на добавленную стоимость с предварительной оплаты, поступившей от покупателей и заказчиков.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г.:

Наименование	На 01.01.2023	в тыс. руб.		
		В т.ч НДС с предварительной оплаты, поступившей от покупателей и заказчиков на 01.01.23	На 31.12.2023	В т.ч НДС с предварительной оплаты, поступившей от покупателей и заказчиков на 31.12.23
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 009		4 739	
Авансы полученные	89 737	14 812	89 364	14 757
Расчеты по налогам и сборам	59 654		49 294	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	58 350			
Итого	211 750	14 812	143 397	14 757

22. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили. Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали нам осуществлять свою деятельность в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2024 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. В 2024 году будут привлекаться новые арендаторы для более полного заполнения площадей МТРК «Сити Молл «Белгородский», намеченных для сдачи в аренду. Строительство незавершенных объектов 2 и 3 очереди МТРК «Сити Молл «Белгородский» в 2024 году не планируется, в связи с временной приостановкой по решению учредителей общества.

23. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество в 2023 году не осуществляло действий по прекращению своей деятельности, в т.ч. не осуществляло в связи с этим продажи долгосрочных активов.

24. Выплаты управленческому персоналу.

За 2023 год сумма выплат управленческому персоналу Общества составила 26 197 тыс. руб.

25. Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. По состоянию на 31.12.2023г. сумма оценочного обязательства по оплате отпусков работников Общества, в соответствии с расчетом, составляла 1 944 тыс. руб.

26. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2023 году отсутствовали.

27. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

По состоянию на 31.12.2023г. выданные обеспечения обязательств у Общества отсутствовали. В 2023 году Обществом были получены банковские гарантии:

- ПАО «Сбербанк» на сумму 3 150 тыс. руб. от ООО «Домашний интерьер»;
- ПАО «Совкомбанк» на сумму 400 тыс. руб. от ООО «СВ Ритейл»;
- ПАО «Сбербанк» на сумму 450 тыс. руб. от ООО «ТВОЕ»;

28. Налоговые обязательства. Задолженность по страховым взносам.

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 49 294 тыс. руб. и имеет следующую структуру:

Наименование налога (сбора)	в тыс. руб.	
	Задолженность на 01.01.2023	Задолженность на 31.12.2023
Налог на прибыль организаций	11 916	7 338
Налог на добавленную стоимость	33 816	28 759
Налог на имущество	9 810	9 813
Транспортный налог	5	9
Земельный налог	4 107	3 375
Итого задолженность перед бюджетом	59 654	49 294

Задолженность по страховым взносам и НДФЛ по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствует.

Генеральный директор
ООО «Южный полюс»
13 марта 2024 г.



А.Л. Померанцев

Amh