

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах

ООО “Русский лед Технолоджи” за 2023 год.

1. Сведения об организации:

ООО “Русский лед Технолоджи” зарегистрировано 11 июня 2013 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (свидетельство о государственной регистрации юридического лица 77 № 015243617). ООО “Русский лед Технолоджи” состоит на налоговом учете в ИФНС № 07 по г. Москве с 11 июня 2013 года (свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения 77 № 015243618).

ОГРН 1137746497690, ИНН 7707805813, КПП 770701001.

Местонахождение: 127006, г. Москва, Успенский пер., д.16, стр. 1.

Размер уставного капитала Общества – 10 000 рублей.

Участники ООО “Русский лед Технолоджи” Общества:

- Гражданин РФ Котельников Александр Константинович – 100 % доли уставного капитала Общества.

Генеральный директор на основании Устава ООО “Русский лед Технолоджи” на период своих полномочий выступает от имени общества без доверенности и действует от его имени как от имени юридического лица без доверенности.

Общим собранием участников Общества избран генеральным директором ООО “Русский лед Технолоджи” сроком на 5 лет Котельников Александр Константинович (протокол № 1/ПП-23 от «18» мая 2023г.).

Единственным бенефициары владельцем ООО “Русский лед Технолоджи” является Котельников Александр Константинович.

Отчетный период: 2023 год

Отчетная дата: 31.12.2023г .

Среднесписочная численность в 2023 г. - 32,3 человека.

Основной вид деятельности – деятельность спортивных объектов.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность за 2023г. сформирована ООО “Русский лед Технолоджи”, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в том числе валютные счета отсутствуют.

2. Содержание учетной политики:

Учетная политика ООО “Русский лед Технолоджи” в целях бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора №30-12/23УП от 30.12.2022г.

ООО “Русский лед Технолоджи” применяет упрощенную систему налогообложения, объект: “Доходы” (6 %).

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется главным бухгалтером.

Учет и обработка информации осуществляется автоматизированным способом в программе “1С : Предприятие 8.3., конфигурация: Бухгалтерия предприятия”.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций ведется методом двойной записи в соответствии с принятым Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

2.1. Существенные способы ведения учета, принятые в учетной политике

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев (малоценные предметы), в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, списаны на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

На 31.12.2023г. при проведении инвентаризации активов признаков обесценения не выявлено. Резерв под обесценение стоимости запасов не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения (потенциального убытка в будущем). Ликвидационная стоимость не менялась, переоценка не проводилась.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Нематериальные активы отсутствуют.

В составе материально-производственных запасов принимаются активы;

- используемые в качестве сырья, материалов при оказании услуг;
- используемые для управленческих нужд;
- малоценные основные средства стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому

учету не более 100 000 рублей.

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости.

Выручка от реализации оказанных услуг, доходы от продажи материалов отражаются методом начисления. Себестоимость оказанных услуг формируется на счете 20 "Основное производство". Для учета издержек обращения применяется счет 44.

Незавершенное производство на конец отчетного периода отсутствует.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество создает резервы, связанные с оценочными обязательствами.

Оценочное обязательство в виде резерва расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется на последний день расчетного периода (месяца) и учитывается на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". В налоговом учете резервы не формируются. Начисление резерва предстоящих отпусков производится по методу МСФО.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства:

Информация о движении основных средств, накопленной амортизации приведена в таблицах 3.1.1- 3.1.6.

3.1.1. Переход на ФСБУ 6

Корректировки амортизации

Дата начала
применения ФСБУ 6: 01.01.2022

(в руб.)

Основное средство	Стоимость объекта	Ликвидацио нная стоимость	Срок полезног о использо вания до перехода на ФСБУ 6, мес.	Срок полезн ого исполь зовани я после перехо да на ФСБУ 6, мес.	Истек ший срок полезн ого исполь зовани я, мес.	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6	Сумма амортизации по ФСБУ 6 ((гр.4 - гр.5) ÷ гр.7 × гр.8)	Корректировк а амортизации (уменьшение)
1	4	5	6	7	8	9	10	12
Автомобиль LADA LARGUS van VIN: XTAFS045LJ11110 95	610 000,00	300 000,00	59	59	42	434 237,16	220 678,08	213 559,08
Автомобиль Actyon Sport 5223	979 000,00	600 000,00	38	38	38	979 000,00	979 000,00	
Итого	1 589 000,00					1 413 237,16	1 199 678,08	213 559,08

Перевод основных средств малоценное оборудование

(в руб.)

№	Основное средство	Инв. №	Малоценное оборудование,	Стоимость
1	Офисное оборудование	000000006	ПЭВМ X6100:Core i5-8400/2 x 8Гб/250 Гб SSD/4 Гб RADEON RX 580/Win 10 Pro	73 740,64

3.1.2. Наличие и движение основных средств

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Первоначальная стоимость	поступило	Выбыло объектов	Первоначальная стоимость
				Первоначальная стоимость	
Основные средства – всего	2023г	1 719	-	-	1 719
	2022г	1 589	130	-	1 719
Машины и оборудование ¹	2023г	-	-	-	-
	2022г	-	130	-	130
Офисное оборудование	2023г	-	-	-	-
	2022г	-	-	-	-
Транспортные средства	2023г	1 589	-	-	1 589
	2022г	1 589	-	-	1 589

3.1.3. Наличие и движение амортизации основных средств

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Начало года. Накопленная амортизация	Изменения за период		На конец года. Накопленная амортизация
			Выбыло объектов накопленная амортизация	Начисленная амортизация	
Амортизация ОС:	2023г	(1 263)	-	(69)	(1 332)

¹ Кроме офисного оборудования.

всего	2022г	(1 200)	-	(63)	(1 263)
Машины и оборудование ²	2023г	-	-	(43)	(43)
	2022г	-	-	-	-
Офисное оборудование	2023г	-	-	-	-
	2022г	-	-	-	-
Транспортные средства	2023г	(1 263)	-	(26)	(1 289)
	2022г	(1 200)	-	(63)	(1 263)

3.1.4 Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

3.1.5. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не производилось.

3.1.6. Иное использование основных средств отсутствовало.

Активы, приобретенные по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами, отсутствуют;

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, на балансе не числятся.

3.2. Нематериальные активы

3.2.1. Наличие и движение нематериальных активов

Нематериальных активов нет

Нематериальные активы, подверженные обесценению в отчетном году, не числятся.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды отсутствуют.

3.3. Запасы

3.3.1. Наличие и движение запасов

(в тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период	На конец
--------------	--------	----------------	---------------------	----------

² Кроме офисного оборудования.

показателя					периода
			себестоимость поступления и затраты	выбыло	себестоимость
				себестоимость	
Запасы - всего	2023г	4 397	83 858	(84 243)	4 012
	2022г	4 874	87 281	(87 758)	4 397
в т.ч.: сырье, материалы и др.	2023г	14	13 394	(13 360)	47
	2022г	417	8 989	(9 392)	14
Товары для перепродажи	2023г	4 383	-	(418)	3 965
	2022г	4 457	284	(358)	4 383
Затраты в незавершенном производстве	2023г	-	70 234	(70 234)	-
	2022г	-	77 712	(77 712)	-
Иные запасы	2023г	-	231	(231)	-
	2022г	-	296	(296)	-

Способ оценки МПЗ – по фактической себестоимости, Способы оценки МПЗ в отчетном году не менялись,

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием МПЗ с физическим и моральным износом, а также неликвидных материалов.

3.4. Финансовые вложения.

(в тыс.руб.)

Период	Сальдо на 31.12.2022 г.	Предоставле ние займа	Возврат займа (в руб.)	Начислено процентов	Погашено процентов	Сальдо на 31.12.2023 г.

		(в руб.)		(в руб.)	(в руб.)	
Предоставленные займы краткосрочные						
2023г	38 168	3 350	(40 740)	-	-	778
2022г	33 102	12 250	(7 184)	-	-	38 168
Проценты по предоставленным займам						
2023г	8 323	-	-	1 217	(9 354)	186
2022г	7 757	-	-	2 942	(2 376)	8 323

3. 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменение за период				Остаток на конец года	
			По условиям договора	Поступление		Выбытие		По услови- ям догово- ра
				В резуль- тате хоз. операций	%, штра- фы, иные поступле- ния	Погаше- но	Списано на финансовый результат	
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	2023г	40 378	6 722		(31 153)		15 947	
	2022г	38 181	34 168		(31 971)		40 378	
в т. ч.: Авансы выданные	2023г	505	470		(406)		569	
	2022г	3 506	182		(3 183)		505	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2023г	30 951	5 473		(22 162)		14 262	
	2022г	26 276	31 028		(26 353)		30 951	
Прочая дебиторская задолженность	2023г	8 922	779		(8 586)		1 115	
	2022г	8 398	2 959		(2 435)		8 922	

3.5.2. Просроченная дебиторская задолженность (свыше 3 месяцев)

В 2023 году списана безнадежная дебиторская задолженность за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 1 380 рублей.

3.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменение за период				Остаток на конец года
			поступления		выбыло		
			в резуль- тате хоз. операций	%, штрафы и иные начисления	погашено	Списано на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	2023г	1 872	965	-	(1 393)	-	1 444
	2022г	2 444	1 252	1	(1 824)	-	1 872
в т. ч.: Расчеты с поставщиками	2023г	1 253	696	-	(1 253)	-	696
	2022г	1 100	1 253	-	(1 100)	-	1 253
Авансы полученные	2023г	-	-	-	(-)	-	-
	2022г	-	-	-	(-)	-	-
Расчеты по налогам и взносам	2023г	619	-	-	(140)	-	479
	2022г	1 322	(1)	1	(702)	-	619
Прочая кредит. задолженность	2023г	-	269	-	-	-	269
	2022г	22	-	-	(22)	-	-

3.5.4. Просроченная кредиторская задолженность (свыше 3 месяцев) отсутствует.

3.5.5. Полученные кредиты, займы.

(в тыс.руб.)

Период	Сальдо на 31.12.2022 г.	Предоставление займа (в руб.)	Возврат займа (в руб.)	Начислено процентов (в руб.)	Погашено процентов (в руб.)	Сальдо на 31.12.2023 г.
--------	-------------------------	-------------------------------	------------------------	------------------------------	-----------------------------	-------------------------

Полученные кредиты и займы, краткосрочные						
2023г	20 300	9 100	(24 900)	-	-	4 500
2022г	31 500	2 100	(13 300)	-	-	20 300
Проценты по полученным кредитам и займам						
2023г	2 716	-	-	323	(3 039)	-
2022г	1 416	-	-	1 940	(640)	2 716

3.6. Информация о доходах и расходах.

Выручка – 107 312 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 70 580 тыс. руб.

Проценты к получению – 1 217 тыс. руб.

Прочие доходы – 2 296 тыс. руб.

Прочие расходы – 5 325 тыс. руб.

3.7. Информация о расходах по обычным видам предпринимательской деятельности по элементам затрат:

- материальные затраты – 11 879 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 27 820 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды – 5 563 тыс. руб.
- амортизация – 70 тыс. руб.
- прочие затраты – 45 605 тыс. руб.

Итого: 90 937 тыс. руб.

3.8. Информация о выплате дивидендов участникам за 2022 год.

В 2023 году были начислены и выплачены дивиденды по итогам 2022 года по Решению № 2/2023 от 28.04.2023г. в размере 55 млн. руб., в т.ч. начислен, удержан и перечислен НДФЛ (13 %) с выплаченной суммы дивидендов – 650 тыс. руб., начислен, удержан и перечислен НДФЛ (15 %) с выплаченной суммы дивидендов – 7 500 тыс. руб.

Итоговые годовые дивиденды по результатам деятельности ООО “Русский лед Технолоджи” за 2023 год будут объявлены в установленные законом сроки.

3.9. Взаимоувязка показателей баланса и отчета о движении денежных средств

(в тыс. руб.)

	Остаток на начало года	Остаток на конец года	Изменения за год
Строка баланса 1250	2 390	259	(2 131)
Строка ОДДС 4450	2 390		
Строка ОДДС 4500		259	
Строка ОДДС 4400			(2 131)

3.10. Информация о сделках со связанными сторонами.

В 2023 году единственному участнику ООО «Русский лед Технолоджи» выдан процентный заем на сумму 3 млн.руб.

Единственный участник ООО «Русский лед Технолоджи» погасил задолженность по всем договорам займа на общую сумму 12 млн.руб., а также проценты по всем договорам на сумму 772 882,19руб. По состоянию на 31.12.2023г. задолженность по договорам займа отсутствует.

В 2023 году единственный участник выдал беспроцентный заем ООО «Русский лед Технолоджи» задолженность в пользу учредителя на 31.12.2023 составляет 4 500 тыс.рублей.

3.11. Информация о крупных сделках.

В 2023 году были заключены 3 крупные сделки, в т.ч.:

- АО «ВДНХ» (реестровый номер 32312085763) на сумму 70 237 367,50 руб. утверждено решением единственного участника №1/2023 от 03.02.2023г.,
- ГАУК «ЦПКиО имени М. Горького» (реестровый номер 32312776571) на сумму 2 990 000 руб. утверждено решением единственного участника № 4/2023 от 21.09.2023г.
- ГАУК «ЦПКиО имени М. Горького» (реестровый номер 32312888337) на сумму 49 889 994,88 руб. утверждено решением единственного участника № 5/2023 от 25.10.2023г.

3.12. В связи с применением ООО «Русский лед Технолоджи» упрощенной системы налогообложения (6%, объект: Доходы), ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не используется, учет расходов в целях налогообложения не осуществляется.

3.13. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 196	2 138	(2 495)	(2)	837
в том числе: резервы отпусков	1 196	2 138	(2 495)	(2)	837

3.14. Поручительства полученные и поручительства выданные.

В отчетном периоде поручительства полученные и поручительства выданные отсутствовали.

3.15. Забалансовый учет.

В отчетном периоде за балансом учитывалось:

- принято/сдано АО «ВДНХ» по актам приема-передачи (оборудование для эксплуатации):

Номенклатура	Остаток на начало года (шт.)	Принято по акту приема-передачи (шт.)	Сдано по акту приема-передачи (шт.)	Остаток на конец года(шт.)
Бортоподрезная машина "Олимпия"	1,00	2,00	1,00	2,00
Комбайн ледовый OLYMPIA MILLENNIUM	1,00		1,00	
Комбайн ледовый OLYMPIA MILLENNIUM	1,00		1,00	
Комбайн ледовый OLYMPIA MILLENNIUM	1,00		1,00	
Комбайн ледовый OLYMPIA MILLENNIUM	1,00		1,00	
Комбайн ледовый OLYMPIA MILLENNIUM	1,00		1,00	
Ледозаливочная машина "Олимпия миллениум плюс"		2,00		2,00
Ледозаливочная машина "Олимпия миллениум"		3,00		3,00
Ледозаливочный трактор "ТУМ Т233"		1,00		1,00
Минитрактор SHIBAURA ST450	1,00		1,00	
Минитрактор SHIBAURA ST450	1,00		1,00	
Минитрактор SHIBAURA ST450	1,00		1,00	
Минитрактор ТУМ Т233NHNZ	1,00		1,00	
Снегоуборщик "Honda HSM 1390 LKZE"	1,00	4,00	1,00	4,00

Трактор "Shibaura ST450HST"		3,00		3,00
Холодильная установка NORDIC ST-F 450 (мобильная) Рпотр 230 кВт, Іраб-330А, Рохл - 448 кВт		11,00		11,00
Итого	11,00	26,00	11,00	26,00

- принято/сдано ГАУК «ЦПКиО имени М. Горького» по актам приема-передачи (оборудование для эксплуатации):

Номенклатура	Остаток на начало года (шт.)	Принято по акту приема-передачи (шт.)	Сдано по акту приема-передачи (шт.)	Остаток на конец года(шт.)
Бортоподрезная машина Olimpia		1,00		1,00
Коммунальная машина HOLDER M480	1,00	1,00	1,00	1,00
Коммунальная машина HOLDER M480	1,00	1,00	1,00	1,00
Коммунальная машина HOLDER M480	1,00	1,00	1,00	1,00
Льдозаливочный комбайн OLYMPIA MILLENNIUM	1,00	1,00	1,00	1,00
Льдозаливочный комбайн OLYMPIA MILLENNIUM	1,00	1,00	1,00	1,00
Льдозаливочный комбайн OLYMPIA MILLENNIUM	1,00	1,00	1,00	1,00
Льдозаливочный комбайн OLYMPIA MILLENNIUM	1,00	1,00	1,00	1,00
Льдозаливочный комбайн OLYMPIA MILLENNIUM	1,00	1,00	1,00	1,00
Льдозаливочный комбайн ZAMBONI 466	1,00	1,00	1,00	1,00
Льдозаливочный комбайн ZAMBONI 466	1,00	1,00	1,00	1,00
Снегоуборщик Honda HS 1390i ZE Hybrid		1,00		1,00
Снегоуборщик Honda HS 1390i ZE Hybrid		1,00		1,00
Снегоуборщик гибридный Honda HSM 1380 IE		1,00		1,00
Бортоподрезная машина Olimpia		1,00		1,00
Итого	10,00	14,00	10,00	14,00

- Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации:

(в тыс.)

Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	Сальдо на 31.12.2022 г.	Изменения за период		Сальдо на 31.12.2023 г.
		поступления	выбыло	

сумма	1 945	292	(1 083)	1 154
Количество (шт.)	1 414	1 667	(1 324)	1 757

Генеральный директор

ООО "Русский лед Технолоджи"



А. К. Котельников

15 марта 2023 года