

**Общество с ограниченной ответственностью
«МАГАЗИН ДЕТСКИЙ МИР»**

Юридический адрес: 300062, Тульская обл, Тула г, М.Горького ул, дом № 7
ИНН 7102000725 КПП 710301001
р/с 40702810066000007007 ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8604 ПАО СБЕРБАНК
к/счет 30101810300000000608 БИК 047003608
тел./факс: (4872) 39-01-69, 39-02-83, доб 4033 (директор)

**Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО «МАГАЗИН ДЕТСКИЙ МИР»
за 2023 год**

1. **Сведения об Обществе:**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Магазин Детский Мир».

Общество зарегистрировано 01.09.2011.

Уставный капитал Общества составляет 303 474 рублей.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних, зависимых обществ, филиалов и представительств организация не имеет.

Организация не подлежит обязательному аудиту .

Сведения об открытых Обществом счетах в кредитных организациях:

- расчетный 40702810066000007007 в Отделении №8604 Сбербанка России ПАО Сбербанк.

Основной вид деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

2. Раскрытие учетной политики:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Отчетным периодом в Обществе для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год – с 1 января по 31 декабря включительно.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, стоимостью не более 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется на дату перехода права собственности на отгруженную продукцию (работы, услуги, товары) к покупателю.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Предприятие создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные со сдачей имущества в аренду.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются в управленческие расходы.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Проценты по займам и кредитам учитываются в составе расходов исходя из ставки, установленной в договоре, за исключением контролируемых сделок.

Проценты по всем видам заимствования признаются в составе

внереализационных доходов (расходов) равномерно в течение всего срока действия договора займа вне зависимости от наступления срока фактической уплаты процентов на конец каждого месяца пользования предоставленными (полученными) денежными средствами.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится (ст. 266 НК РФ).

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Доходы от реализации включают выручку от сдачи имущества в аренду.

3. Показатели деятельности за 2023 год:

доходы :

От сдачи в аренду нежилых собственных помещений – 6 879 тысяч рублей.

Валовая прибыль – 6 879 тысяч рублей.

Управленческие расходы – (2 984) тысячи рублей.

Прибыль от продаж – 3 895 тысяч рублей.

Проценты к уплате – (7 491) тысяч рублей.

Прочие расходы – (220) тысяч рублей

В т.ч расходы на услуги банков – 27 тысяч рублей

Прибыль (убыток) до налогообложения – (3 816) тысяч рублей

Текущий налог на прибыль – 753 тысячи рублей,

Чистая прибыль (убыток) – (3 063) тысячи рублей.

4. Аналогичные показатели деятельности за 2022 год:

доходы :

От сдачи в аренду нежилых собственных помещений – 6 647 тысяч рублей.

Валовая прибыль – 6 647 тысяч рублей.

Управленческие расходы – (2 803) тысячи рублей.

Прибыль от продаж – 3 844 тысяч рублей.

Проценты к уплате – (3 324) тысяч рублей.

Прочие расходы – (236) тысячи рублей

В т.ч расходы на услуги банков – 26 тысяч рублей

Прибыль до налогообложения – 284 тысячи рублей

Текущий налог на прибыль – (67) тысяч рублей,

Прочее – пени по налогам - (4) тысяч рублей.

Чистая прибыль – 213 тысяч рублей.

5. Информация о связанных сторонах и операциях с ними в 2023 году:

Наименование	ИНН/КПП	Адрес местонах	Признак	Характер хозяй операции	Сумма операций/ Конечное сальдо, руб
ООО "Рубан"	7105033711 710501001	Тульская обл, г Тула, ул Майская, 1, оф 16	Учредитель Davidomex development s ltd.	Договор проц займа №20/10 от 20.10.2016	0 / Сальдо 68 354 118,00 , сальдо % - 10 495 466,56

Учредителем ООО «МАГАЗИН ДЕТСКИЙ МИР» является Davidomex developments ltd.

Конечным бенифициаром является Туркан Диана.

6. Информация по полученным займам:

Контрагент - заимодавец	Остаток задолженности на 31.12.2023г., рублей	Срок гашения займа
ИН-трейд ООО	13 432 670,00	
Договор % займа №13/04ИН-ДМ-2016 от 13.04.2016	13 432 670,00	12.04.2026
Рубан ООО	68 354 118,00	
Договор проц займа №20/10 от 20.10.2016	68 354 118,00	20.10.2026
ООО "Патентно-правовая фирма "Соколова и партнеры"	1 050 000,00	
договор займа №08/12 от 08.12.2023	1 050 000,00	07.12.2028
Янтарь Ресторан ОАО	6 680 000,00	
Договор % займа №04/11 от 03.11.2023	6 680 000,00	02.11.2028
	89 516 788,00	

Просроченная кредиторская задолженность по процентам на 31.12.2023 года составила 9 770 тысяч рублей.

7. Поручительства выданные:

По состоянию на 31.12.2023 Обществом в банке ПАО «ОТКРЫТИЕ» заключены следующие договора поручительства:

ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"		Дата возврата кредита	Дата окончания договора поручительства
за ООО "Спар Тула"			
Договор поручительства № 209-23/П22-7Ф от 20.10.2023 г.	1 030 000 000,00	19.09.2025	30.09.26
Договор поручительства № 136-20/П27-7Ф от 24.12.2020 за ООО «Спар Тула»	50 000 000,00	31.12.2024	30.09.26
Итого	1 080 000 000,00		

Было проанализировано исполнение заемщиками своих обязательств по кредитным договорам.

По состоянию на 31.12.2023 года нарушений не установлено.

8. Сведения об основном управленческом персонале.

Основным управленческим персоналом является директор Общества Гришонков Сергей Николаевич.

Вознаграждение за 2023 год составило 118 тысяч рублей, за 2022 год составило 104 тысячи рублей.

9. Информация о непрерывности деятельности.

По оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Планы реорганизации и ликвидации Общества отсутствуют.

10. События после отчетной даты

В 2023 году негативное влияние COVID-19 на мировую экономику продолжалось.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимало и предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов.

Руководство Общества считает, что, несмотря на негативное влияние последствий пандемии коронавирусной инфекции, Общество находится в стабильном финансовом состоянии по состоянию на конец 2023 года. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

В феврале 2022 произошли внешнеполитические события, связанные с действиями Правительства Российской Федерации по признанию независимости Луганской и Донецкой народных республик и началом специальной военной операции по демилитаризации Украины. Следствием указанных событий стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме.

Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Директор

Гришонков С.Н.