

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2023 год**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "НАУТИЛУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственности / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

| Коды | | |
|-----------------------|----|------|
| 31 | 12 | 2023 |
| по ОКПО 75686831 | | |
| ИНН 6671261668 | | |
| по ОКВЭД 2 68.20 | | |
| по ОКОПФ / ОКФС 12300 | | 16 |
| по ОКЕИ 384 | | |

**Часть 1: Табличная часть
1.1. Основные средства
1.1.1. Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | - | - | 13 556 | - | - | - | - | - | - | 13 556 | - |
| | 5210 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Земельные участки | 5201 | за 2023г. | - | - | 13 556 | - | - | - | - | - | - | 13 556 | - |
| | 5211 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | 5221 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.1.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | - | 22 382 | (831) | (13 556) | 7 995 |
| | 5250 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Прочие затраты, связанные с подготовкой площадки под строительство | 5241 | за 2023г. | - | 1 844 | - | - | 1 844 |
| | 5251 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Земельный участок, кадастровый номер 90:19:010109:42, площадью 1400+/-13 кв.м., г. Керчь | 5242 | за 2023г. | - | 13 556 | - | (13 556) | - |
| | 5252 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Жилой комплекс с апартаментами со встроенно-пристроенными помещениями в г. Керчь | 5243 | за 2023г. | - | 6 101 | - | - | 6 101 |
| | 5253 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные по капитальному строительству | 5244 | за 2023г. | - | 881 | (831) | - | 50 |
| | 5254 | за 2022г. | - | - | - | - | - |

1.1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5271 | - | - |

1.1.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (зalog и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | 13 556 | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

1.2. Дебиторская и кредиторская задолженность
1.2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-------------|----------------------------------|--------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат | восста- новление резерва | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5504 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5524 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | - | - | 118 | - | (79) | - | - | - | - | - | 39 | - |
| | 5530 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | - | - | 118 | - | (79) | - | - | - | - | - | 39 | - |
| | 5532 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | - | - | 118 | - | (79) | - | - | X | - | - | 39 | - |
| | 5520 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - | - | - |

1.2.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

1.2.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-------------|----------------------------------|---|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | - | 24 000 | - | - | - | - | - | - | 24 000 |
| | 5571 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2023г. | - | 24 000 | - | - | - | - | - | - | 24 000 |
| | 5573 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | - | 26 799 | 1 | (23 241) | (1) | - | - | - | 3 558 |
| | 5580 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | - | 22 927 | - | (22 911) | - | - | - | - | 16 |
| | 5581 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | - | 194 | - | (152) | - | - | - | - | 42 |
| | 5583 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2023г. | - | 3 500 | - | - | - | - | - | - | 3 500 |
| | 5585 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2023г. | - | 177 | 1 | (177) | (1) | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2023г. | - | 50 799 | 1 | (23 241) | (1) | X | - | - | 27 558 |
| | 5570 | за 2022г. | - | - | - | - | - | X | - | - | - |

1.2.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

1.3. Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "НАУТИЛУС"

(наименование организации)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Активы | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 21 551 | - | - |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | - | - | - |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| Запасы | 1210 | - | - | - |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 1 284 | - | - |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 39 | - | - |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | - | - | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 4 820 | - | - |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 47 | - | - |
| ИТОГО активы | - | 27 741 | - | - |
| Пассивы | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | 24 000 | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | - | - | - |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | 3 500 | - | - |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 58 | - | - |
| Доходы будущих периодов** | 1530 | - | - | - |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | - | - | - |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| ИТОГО пассивы | - | 27 558 | - | - |
| Стоимость чистых активов | - | 183 | - | - |

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «НАУТИЛУС»

ЗА 2023 ГОД

2. Текстовый раздел

2.1 Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «НАУТИЛУС» (далее по тексту «Общество») зарегистрировано 27.02.2023 г. за государственным регистрационным номером (ГРН) 1236600012450.

Юридический адрес: 620014, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г. Екатеринбург, ул. Вайнера, стр. 38, помещ. 21.

На налоговом учете Общество состоит по месту нахождения организации в инспекции Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району города Екатеринбурга, ИНН/КПП 6671261668/667101001.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 года составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей, оплачен полностью.

Средняя численность работающих за отчетный период составила 0,5 чел. (директор – внешний совместитель на 0,25 ставки, главный бухгалтер - внешний совместитель на 0,25 ставки).

2.2 Характеристика деятельности организации

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным имуществом.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Нематериальных активов, расходов на НИОКР, финансовых вложений Общество не имеет.

В течение 2023 года Общество не имело просроченной задолженности по расчетам с персоналом по заработной плате, по расчетам с бюджетом всех уровней и внебюджетными фондами.

На отчетную дату просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Оценочные резервы по сомнительным долгам, под снижение стоимости материальных ценностей, под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавались в связи с отсутствием фактов и информации, свидетельствующих о снижении стоимости соответствующих активов.

На отчетную дату Общество не участвует в судебных спорах в качестве ответчика или третьего лица.

На отчетную дату Общество не имеет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Совместная деятельность Обществом в 2023 году не велась.

Прекращаемой деятельности у Общества в 2023 году не было.

После 31 декабря 2023 года факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, у Общества отсутствуют.

2.3 Сведения об учетной политике организации

Основные способы ведения бухгалтерского учета изложены в учетной политике Общества и предусматривают следующие положения.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Обществом применяются утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (способ перехода – альтернативный в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020), ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (способ перехода – перспективный в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 40 тыс. рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Организация обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов.

Стоимостной критерий не применяется в отношении активов, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, и, одновременно, являющихся недвижимым имуществом в соответствии с законодательством.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает 40 тыс. руб., для организации надлежущего контроля наличия и движения таких активов учитываются на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете. Объект, удовлетворяющий критериям признания в качестве основного средства, принимается к учету на счет 01 «Основные средства» (или счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности») вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Обществом применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденное Минфином РФ Приказом от 15.11.2019 года №180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый счет.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы (либо ее части пропорционально доле участия) бухгалтерского учета финансовых вложений.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», признаются расходами отчетного периода от обычных видов деятельности и на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. В случае отсутствия доходов от обычных видов деятельности в отчетном периоде, данные расходы включаются в состав прочих расходов отчетного периода.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, то есть по мере отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг) и перехода права собственности. Момент перехода права собственности определяется условиями договора. Обществом применяется утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.4 Доходы и расходы Общества от обычных видов деятельности

Доходы и расходы от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг в 2023 году отсутствовали. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», составили за отчетный период 153 тыс. руб., в том числе расходы на аренду офиса 117 тыс. руб., расходы на право использования программ для ЭВМ и услуги абонентского обслуживания 32 тыс. руб., нотариальные услуги 4 тыс. руб. Расходы признаны полностью в отчетном году в качестве прочих расходов.

2.5 Прочие доходы и расходы

Проценты к получению в 2023 году составили 263 тыс. руб. «Прочих доходов» в 2023 году не было. Сумма «Прочих расходов» для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила 6 тыс. руб., в том числе расходы на услуги банков 5 тыс. руб., прочие расходы 1 тыс. руб.

2.6 Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. Показатели, связанные с налогом на прибыль, приведены в таблице:

| Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2023 г. | | |
|--|---|--------------------|
| Код* | Показатель | Сумма тыс. руб. |
| | Порядок расчета | |
| А | Прибыль до налогообложения | 104 |
| | Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 | |
| Б | Отложенный налоговый актив на начало периода | - |
| | Сальдо на начало периода по дебету счета 09 | |
| В | Отложенное налоговое обязательство на начало периода | - |
| | Сальдо на начало периода по кредиту счета 77 | |
| Г | Отложенный налоговый актив на конец периода** | - |
| | Сальдо на конец периода по дебету счета 09 | |
| Д | Отложенное налоговое обязательство на конец периода** | - |
| | Сальдо на конец периода по кредиту счета 77 | |
| Е | Постоянная разница за период | - |
| | Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц) | |
| 1 | Отложенный налог на начало периода | - |
| | (Б) - (В) | |
| 2 | Отложенный налог на конец периода | - |
| | (Г) - (Д) | |
| 3 | Отложенный налог за отчетный период | - |
| | (2) - (1) | |
| 4 | Текущий налог на прибыль | -21 |
| | Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус") | |
| 5 | Расход по налогу за отчетный период | -21 |
| | (3) + (4) | |
| 6 | Условный расход по налогу | -21 |
| | - (А) * 20% | |
| 7 | Постоянный налоговый расход | - |
| | - (Е) * 20% | |
| 8 | Чистая прибыль | 83 |
| | (А) + (5) | |

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации равна 104 тысячи рублей. Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%. Сумма налога на прибыль к уплате по данным регистров налогового учета и налоговой декларации за 2023 год равна 21 тыс. руб.

2.7 Финансовый результат хозяйственной деятельности

Сумма чистой прибыли за 2023 год составила 83 тыс. руб.

2.8 Раскрытие информации о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2023 г.

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество | Характер отношений | Виды операций | | Объем операций за отчетный период, тыс. руб. | Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб. |
|-------|--|--|--|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 |
| 1. | Пономаренко Андрей Сергеевич | *лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества (конечный бенефициар); *лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества | Сумма заработной платы (краткосрочное вознаграждение управленческому персоналу с учетом страховых взносов) | Сумма начисления за отчетный период | 127 | - |
| | | | | Сумма выплаты за отчетный период | (124) | - |
| | | | | Сальдо расчетов на конец отчетного периода (кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом) | - | 3 |

2.9 Заемные средства

Величина основного долга по полученным займам на 31.12.2023 составляет 27 500 тыс. руб., в том числе со сроком гашения до 31.12.2024 – 3 500 тыс. руб., до 31.12.2025 – 24 000 тыс. руб.

2.10 Непрерывность деятельности

В течение 12 месяцев с отчетной даты ООО «НАУТИЛУС» не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Полученные заемные средства со сроком погашения в 2024 году будут пролонгированы на более поздний срок погашения, по займам со сроком погашения после 2024 года досрочный возврат финансирования не планируется.

2.12 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты, отсутствуют.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Указанный фактор привел к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на перспективы развития бизнеса.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, однако в случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных геополитической нестабильностью