

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
по ООО «ЛАЙНЕР» за 2023 год**

1.Сведения об ООО «Лайнер»

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лайнер» (далее ООО).

1.2. ИНН 770153352

1.3. Юридический адрес : 140100 г. Раменское, Московской области, ул. Вокзальная, 4Б

1.4. Фактический (почтовый) адрес: 140100 г. Раменское, Московской области, ул. Вокзальная, 4Б

1.5. Дата государственной регистрации: 16.04.2004 г. ОГРН 1047796259741.

1.6. Уставный капитал организации составляет 5,910,000.00 рублей. В отчетном году участниками ООО «Лайнер» являлись граждане России.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.7. ООО «Лайнер» зарегистрировало обособленное подразделение в г. Воронеже, без выделения на отдельный баланс и открытия расчетного счета. В ИФНС по месту регистрации обособленного подразделения оплачиваются в бюджет следующие налоги: НДС, налог на имущество, налог на землю, налог на прибыль.

При распределении налога на прибыль рассчитывается удельный вес по численности.

Кроме того, Общество предоставляет по месту регистрации обособленного подразделения декларации налога имущество-в части стоимости здания ТЦ и находящихся в нем основных средств, а также Декларацию по земельному налогу на стоимость земельного участка под зданием ТЦ по адресу г. Воронеж, ул. 20 лет Октября, 90.

Годовая бухгалтерская отчетность формируется в соответствии с требованиями, установленными Законом №402-ФЗ от 06.12.11, действующей учетной политикой организации и нормативными актами регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета, а так же применением нового стандарта ФСБУ 5/2019,

Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», применяются к тем случаям, которые возникнут с 1 января 2022г. т.е. перспективный вариант, соответственно не пересчитываются показатели учета и отчетности до даты перехода на ФСБУ 25/2018 (Аренда признается операционной, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. ([п. 26 ФСБУ 25/2018](#)))

В соответствии с п. 51 ФСБУ 6/2020 стандарт «Порядок учета основных средств» применяется к тем фактам жизнедеятельности организации, которые возникнут с 1 января 2023г. т.е. перспективный вариант, соответственно не пересчитываются показатели учета и отчетности до даты перехода на ФСБУ 6/2020.

Показатель существенности ошибки в бухгалтерском учете составляет 10 % валюты баланса.

1.8. Средняя численность -15 человек.

1.9. ООО «Лайнер» отнесено по критериям выручка и численность к субъектам малого предпринимательства, указано в федеральном реестре.

2.Основные элементы учетной политики.

2.1.Учетная политика для целей бух учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в ООО «Лайнер» осуществляется бухгалтерской службой в количестве 2 человек.

2.2.5. ООО «Лайнер» применяет общий режим налогообложения.

2. Доходные вложения в материальные ценности представлены в сумме 139 750 тыс. рублей.

(код 1160) в него входит здание ТЦ, земля

Здание и земля находятся в собственности Общества, Налог на имущество по данному объекту недвижимости (по кадастровой стоимости) оплачивается по месту регистрации здания (в бюджет г. Воронежа), так же и земельный налог

Таблица 2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	1160	3а 2023г.	370065	216681				13634			370065	230315
	1160	3а 2022г.	370065	203047				13635			370065	216682

3. Финансовые вложения составили – 2 489 198 тыс. рублей (код 1170)

Таблица 3.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Проценты	Поступило	Выбыло (погашено)		Начислено процентов	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценивания)	Первоначальная стоимость	Проценты
						Первоначальная стоимость	Накопленная				
Долгосрочные финансовые вложения	1170	3а 2023г.	1220790		88622	(37965)				1271448	
	1170	3а 2022г.	1,250,928		35677	(65815)				1,220,790	
Проценты	1170	3а 2023г.		1,091815				125936			1,217751
	1170	3а 2022г.		962827				128988			1,091815

4. Прочие внеоборотные активы составили 3 215 тыс. рублей (код 1170) - НДС с долгосрочных депозитов от арендаторов, клиентские лицензии программ 1С, программа Контур.

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

1.Запасы (материалы) (код 1210) в сумме 528 тыс. рублей. Материалы закупаются в основном для поддержания жизнедеятельности Торгового центра. Включают в а так же остатки неиспользованной плитки в сумме 528 тыс. рублей, которая находится в запасе ТЦ, и в случае необходимости инженерная служба своими силами производит замену. Дальнейшей продажи, а так же переоценке не подлежит.

Таблица 4.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытки от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				

										ти
Запасы-всего	5400	3а 2023г.	528		2256	(2256)			528	
	5420	3а 2022г.	548		2963	(2983)			528	
В том числе:	5401	3а 2023г.	528		2256	(2256)			528	
	5421	3а 2022г.	548		2963	(2983)			528	

2. Дебиторская задолженность в сумме – 22 651 тыс. рублей, (код 1230) в том числе:

2.1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме – 984 тыс. рублей. Просроченной задолженности с поставщиками и подрядчиками нет.

2.2. Расчеты с покупателями и заказчиками – 13 579 тыс. рублей. Просроченной задолженности с покупателями и заказчиками нет.

2.3. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 5 тыс. рублей

2.4. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в сумме 5 233 тыс. рублей включают в себя расчеты по коммунальным платежам в сумме – 2828 тыс. рублей, и страхование имущества в сумме – 2 405 тыс. рублей.

3. Капиталы и резервы (код 1300)

Уставной капитал в сумме- 5910 тыс. рублей. Чистая прибыль за 2023 год- 143 803 тыс. рублей.

Остаток нераспределенной прибыли на начало 2023 года – 1 890 667 тыс. рублей.

Дивиденды в 2023 году не выплачивались, решения участниками не принималось.

По состоянию на 31.12.2023 года нераспределенная прибыль 2 034 470 тыс. рублей.

Сумма собственного капитала на 31.12.2022 года - 1 896 578 тыс. рублей

4. Долгосрочные кредиты (код 1410) в сумме – 541 168 тыс. рублей

на начало 2023 года остаток по кредиту СБ РФ по Договору N130B00HMS от 21 апреля 2023 г.

в сумме 491 853 тыс. рублей. Остаток по кредиту на 31.12.2023 в сумме- 539 618 тыс. рублей.

В течение 2023 г. погашен кредит в сумме – 518 851 тыс. рублей.

5. Краткосрочные обязательства (код 1510) в сумме 1 902 тыс. рублей

5.1. Проценты по краткосрочным кредитам (15104) в сумме – 572 тыс. рублей начисленные проценты по кредиту СБ РФ согласно условиям договора N130B00HMS от 21 апреля 2023 г подлежащие по условиям дополнительного соглашения оплате в период с 2023г. до 2024 г.

5.2. Проценты по долгосрочным займам - в сумме 1330 тыс. рублей, проценты по долгосрочным займам

6. Кредиторская задолженность (код 1520) в сумме 80 363 тыс. рублей

6.1 Расчетами с поставщиками и подрядчиками (код 15201) в сумме- 43 591 тыс. рублей. Просроченной задолженности с поставщиками и подрядчиками нет.

6.2 Расчет с покупателями и заказчиками (код 15202) в сумме- 22 566 тыс. рублей является долгосрочно кредиторской задолженностью с учетом НДС по обязательствам. Просроченной задолженности с покупателями и заказчиками нет.

6.3 Расчеты по налогам и сборам (код 15203) в сумме- 13 401 тыс. рублей является текущей задолженностью по уплате налогов и сборов, к уплате по сроку.

6.4 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (код 15208) в сумме - 805 тыс. рублей, обеспечительный платеж ООО «СИСТЕМА ПБО» к договору аренды №088-03/15 от 06.08.2015г. в сумме- 500 тыс. рублей, а так же аванс по страхованию имущества в сумме-305 тыс. рублей. Просроченной задолженности с разными дебиторами и кредиторами нет.

Пояснение к Отчету о финансовых результатах

7. Прочие расходы (код 23516)

Прочие расходы в сумме 1142 тыс. рублей включает в себя невозмещаемый НДС в сумме- 73 тыс. рублей, членские взносы в Ассоциацию «Два Капитана» в сумме-190 тыс. рублей; госпошлина, образовательные услуги- 390 тыс. рублей, украшения ТЦ к праздникам - 127 тыс. рублей, прочие расходы- 343 тыс. рублей; убытки - 19 тыс. рублей.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств за 2023 год

8. Прочие платежи (код 4129) в сумме-11 499 тыс. рублей в том числе:

- налог на имущество –9 404 тыс. рублей
- налог на землю – 1 391 тыс. рублей
- комиссия банка -540 тыс. рублей
- возврат депозитов арендаторам -164 тыс. рублей

9. Стоимость чистых активов на конец года составила 1 896 578 тыс. рублей.

ООО «Лайнер» имеет обязательство перед ПАО «Сбербанк России» по Договору N130B00HMS от 21 апреля 2023 г. об открытии ООО «Лайнер» невозобновляемой кредитной линии. Предметом залога является балансовая стоимость здания ТЦ «Солнечный рай» и земли под ним, а также трансформаторной подстанции, кабельных сетей по адресу г. Воронеж, ул. 20 лет Октября, 90 в сумме 545 000 тыс. рублей.

10. Перспективы развития ООО «Лайнер»

С момента введения ограничительных мер по предотвращению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-2019) в 2020-2021г. была закрыта часть помещений ТЦ, и продолжает закрываться в 2022, 2023 году.

В связи с закрытием помещений, снижений арендной платы и тд, арендаторы продолжают испытывать большие трудности в ведении коммерческой деятельности в ТЦ, своевременно оплачивать арендную плату, вынуждены закрываться, снижать арендную плату и расторгать договоры, что приводит к снижению выручки ООО «Лайнер», а следовательно к затруднениям в части своевременной оплаты коммунальных платежей, связанных с содержанием здания, оплаты налоговых платежей, а так же выплате процентов и погашению действующего кредита, полученного ПАО Сбербанк.

Имевшие место события, связанные с эпидемией коронавирусной инфекции в 2020 г.-2021, продолжают оказывать негативное влияние в 2023 году на деятельность ООО «Лайнер», однако это не сказалось на достоверности бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023г.

У ООО «Лайнер» нет планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, предоставленной для аудита.

Руководством ООО «Лайнер» не рассматриваются планы прекращения производственной деятельности в будущем. У ООО «Лайнер» не существует каких-либо событий, произошедших после отчетной даты, которые потребуют корректировки или раскрытия информации по данному вопросу в бухгалтерской (финансовой) отчетности, сформированной по состоянию на 31.12.2023г.

Генеральный директор ООО «Лайнер»

22.03.2024 г.



В.В. Крепких