

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Садовое Кольцо» за 2023 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Садовое Кольцо» за 2023г. сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

### 1. Краткая характеристика структуры и деятельности Общества

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) **6623107056**

Основным видом деятельности является: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО/частная;

Юридический адрес: 622013, Свердловская обл, Нижний Тагил г, Садовая ул, дом № 83, помещение 21;

Среднесписочная численность работников на 31.12.2023г.: 5 человек;

Уставный капитал Общества в 2023г. составлял 12 500 руб.;

Единственным участником Общества в 2022 г. являлся Коваленко Алексей Владимирович – доля 100%;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом

Общества – Директором Бусыгиным Алексеем Сергеевичем;

В составе Общества на 31.12.2023г. обособленных подразделений нет.

### 2. Основные положения учетной политики

#### 2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности установленными:

-Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

-ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43 н;

-Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным

Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н;

-ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н и другими действующими нормативно-правовыми актами.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Организация будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

#### 2.2. Основные средства

В составе основных средств отражаются объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью приобретения более 100 000 руб. Объекты, стоимость которых не превышает 100 000 руб., в бухгалтерском учете списываются на расходы одновременно с одновременным отражением на соответствующих забалансовых счетах.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом, исходя из срока полезного использования, установленного с применением классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Переоценка основных средств не производится.

#### 2.3 Аренда

Учет аренды ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество не применяет указанный стандарт, в отношении имущества, арендованного на неопределенный срок или на срок менее 12 месяцев, в случае если у Общества нет уверенности в пролонгации договоров аренды.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Использованные ставки дисконтирования 10,0 % годовых.

#### 2.3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021г

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Материалы, предназначенные для административно-хозяйственного обеспечения деятельности организации, в т.ч. расходные материалы, предназначенные для проведения профилактики и мелкого бытового ремонта здания, помещений и территории организации, а также для уборки и электрообеспечения

организации, оцениваются по фактической себестоимости. Данные материалы используются в административно-хозяйственной деятельности организации, предназначены для собственного потребления, не предназначены для продажи или использования в производстве реализуемой готовой продукции, в связи с чем чистая стоимость продажи в отношении данных материалов не определяется.

Готовая продукция, в состав которой входят сырье и прочие материалы для производства (строительства), продается по цене, соответствующей себестоимости входящих в нее материалов. Данные материалы, входящие в состав реализуемой готовой продукции, не подлежат обесценению, в отношении них чистая стоимость продаж не определяется.

#### 2.4. Признание доходов

Выручка для целей бухгалтерского и налогового учета определяется методом начисления.

#### 2.5. Признание расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости продаж (директ-костинг) полностью в отчетном году.

#### 2.6. Налоговый учет

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов.

#### 2.7. Изменения в учетной политике на 2024 год

Существенных изменений в Учетной политике на 2024 год Общество не планирует. В случаях принятия Минфином РФ новых редакций ПБУ, действие которых будет распространено на 2024 год, соответствующие изменения будут вноситься в учетную политику Общества.

### **3. Производственные направления деятельности**

Основным направлением деятельности Общества в 2023 году являлась сдача в аренду недвижимого имущества.

Выручка от которого составила:

за 2022 г. – 25 574 тыс. руб.; за 2023 г. – 24 150 тыс.руб..

Прочие доходы составили:

За 2022 г. – 24 тыс. руб.; за 2023 г. – 6 тыс.руб.

Прочие расходы составили :

За 2022 г. – 104 тыс. руб.; за 2023 г. – 83 тыс. руб.,

### **4. Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.**

#### 4.1. Основные средства и Доходные вложения в материальные ценности.

Общество на основании договора аренды недвижимости № 01-2016 от 11.02.2016г. заключенного с ООО "МАЛИНА ДЕВЕЛОПМЕНТ" предоставляет за плату во временное пользование сторонним юридическим и физическим лицам помещения в Торговый центр «Малина», расположенное по адресу: Свердловская область, г.Нижний Тагил, ул. Садовая, д.83. Переход права собственности в конце срока аренды недвижимости № 01-2016 от 11.02.2016г не предусмотрен. Срок аренды до 31.01.2027г.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (ОА) соответственно отражаются в бухгалтерском балансе по строкам:

- 11501 «Основные средства, в том числе Права пользования активами» и

- 14501 «Прочие обязательства, в том числе Обязательство по аренде сроком погашения более 12 месяцев

- 15501 «Прочие обязательства, в том числе Обязательство по аренде сроком погашения менее 12 месяцев»

#### 5.2. Долгосрочные обязательства.

На отчетную дату у Общества долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

#### 5.3. Нераспределенная прибыль.

В 2023 г. чистая прибыль Общества не распределялась и дивиденды единственному участнику Общества не выплачивались. На 31.12.2023 задолженность перед учредителем по выплате дивидендов отсутствует.

#### 5.4. Финансовые вложения.

На отчетную дату у Общества финансовые вложения отсутствуют.

#### 5.5. Оценочные обязательства и резервы.

По состоянию на 31.12.2023 года в бухгалтерском учете Общества оценочные обязательства и резервы не создавались.

#### 5.7. События после отчетной даты.

Продолжающийся конфликт на Украине и связанные с этим события увеличивают риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

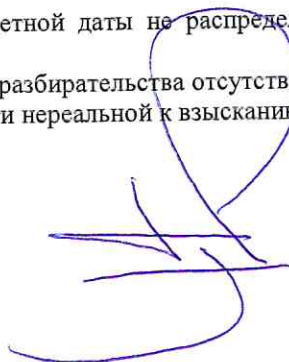
В период составления отчетности не существовало иных фактов хозяйственной деятельности, которые существенно могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Справочно:

1. Нераспределенная прибыль после отчетной даты не распределялась, дивиденды участнику не выплачивались;
2. На 31.12.2023 неоконченные судебные разбирательства отсутствуют
3. В 2023 году дебиторской задолженности нереальной к взысканию нет.

Бусыгин А.С.



22.03.2024г.