

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
ООО «Глори ДВ»

1. Общие сведения

1.1. Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Глори ДВ», сокращенное наименование ООО «Глори ДВ» (далее-Организация).

Место нахождения: г. Владивосток, ул. Муравьева-Амурского, 21

Дата регистрации: 01.03.2017

Государственный регистрационный номер: 1172536007973

Основной вид деятельности: обработка алмазов (ОКВЭД 32.12.3).

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Рамани Витхалбхай Валлабххай

Совет директоров: не формируется согласно Уставу.

Ревизионная комиссия: на дату подписания отчетности не сформирована.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности: тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация заявляет о том, что оно соблюдает Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

1.2. Сведения об уставном капитале

Размер уставного капитала составляет 10 010 000 руб. (Десять миллионов десять тысяч рублей), Единственный участник - ООО «ДДК» (ИНН1435090883), доля 100%

1.3. Сведения об изменениях к Уставу

В отчетном периоде не вносились изменения в Устав

1.4. Филиалы и представительства

У организации нет филиалов и представительств.

1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности

В соответствии с Учетной политикой организации, в качестве выручки по обычным видам деятельности ООО «Глори ДВ» учитывает:

- экспорт алмазного сырья;
- экспорт готовых бриллиантов;
- реализация АС в РФ;
- реализация готовых бриллиантов в РФ;
- обработка давальческого сырья.

1.6. Лицензии и допуски, членство в СРО.

Лицензия № Л022-00112-25/00455404(АН-25-000339) от 01.07.2019 на деятельность по перевозке пассажиров и иных лиц автобусами (Перевозка автобусами иных лиц лицензиата для собственных нужд).

1.7. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2023г: 169 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2022 г: 224 человек.

Численности работающих на отчетную дату (31.12.2023г.): 145 человек.

Численности работающих на отчетную дату (31.12.2022г.): 229 человек.

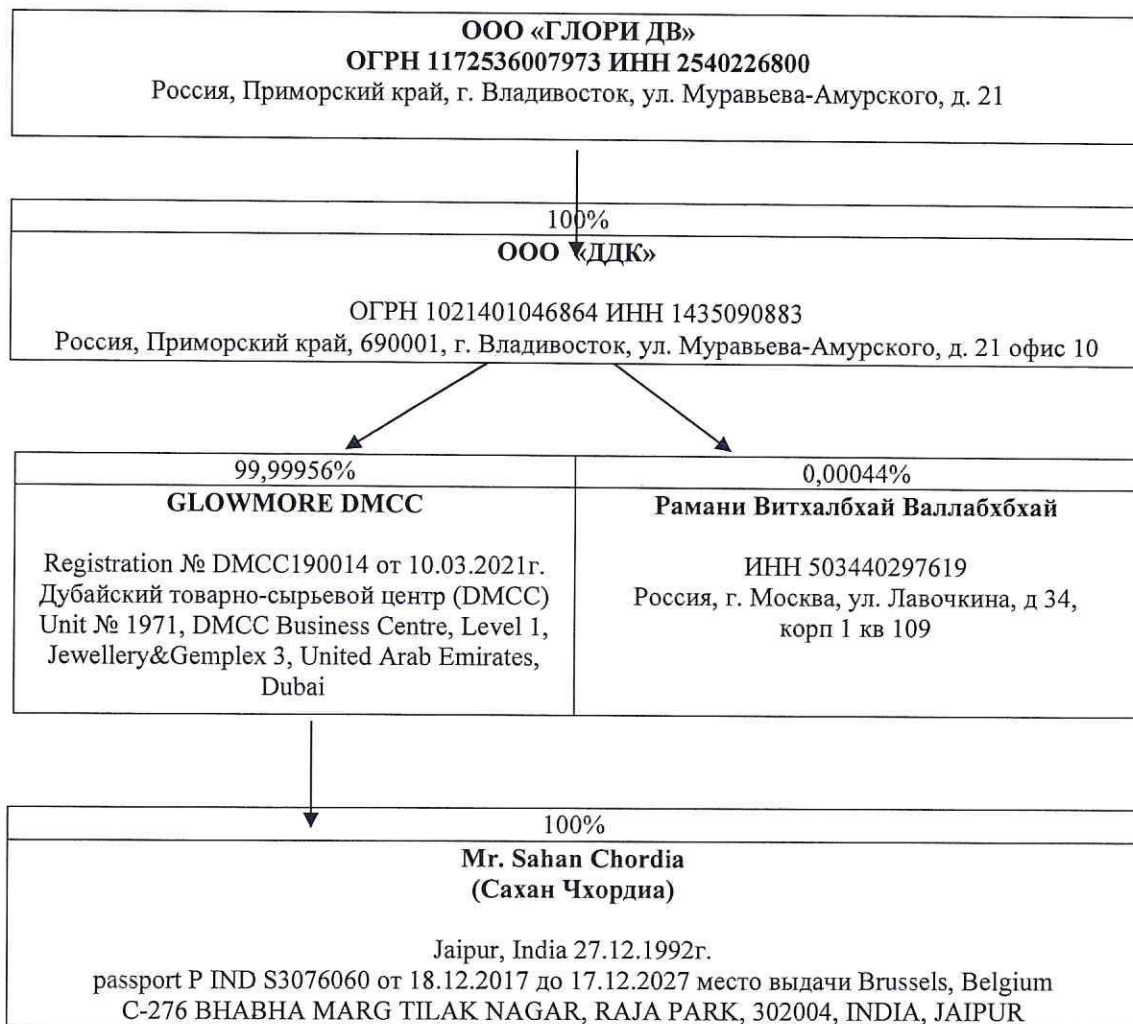
1.8 Сведения о показателях, достигнутых в ходе реализации инвестиционного проекта по соглашению об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток № СПВ-147/17 от 13.03.2017 г.

Организация с 2017 г. является резидентом свободного порта Владивосток. В рамках реализации Инвестиционного проекта «Создание ораночной фабрики по производству бриллиантов», предусмотренного соглашением об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток № СПВ-147/17 от 13.03.2017 ООО «Глори ДВ» по состоянию на 31.12.2023 приобретено здание для размещения фабрики, фабрика оснащена оборудованием. Общая сумма фактических инвестиций в проект по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 788 877 907 рублей, сумма освоенных капитальных вложений – 308 898 975 рублей.

В рамках реализации проекта по состоянию на 31.12.2023 создано 656 новых рабочих мест, количество трудоустроенных работников – 145 человек.

2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.

2.1. Информация о бенефициарных владельцах¹ Организации.



2.2. Организации (лица), которые контролируют Организацию и которые контролируются Организацией, находятся под общим контролем.

№п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной (выбор из списка, приведенного в п. 7-9 ПБУ11/2008)	Характер отношений (выбор из списка, приведенного в п. 6 ПБУ11/2008)
1	Рамани Витхалбхай Валлабххай	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию

¹ Бенефициарный владелец - это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента (ст. 3 Закона N 115-ФЗ). В отличие от Закона N 115-ФЗ Налоговый кодекс употребляет термин "взаимозависимые лица".

2	ООО «ДДК» (Материнская компания)	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 99 процентами общего количества голосов.	Юридическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию
4	GLOWMORE DMCC	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
5	Mr. Sahan Chordia (Сахан Чхордиа)		лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию

2.3. Операции со связанными сторонами

2.3.1. Остатки по операциям со связанными сторонами на начало и на конец периода

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2023

Тыс.руб.

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства					
Финансовые вложения					
Прочие внеоборотные активы					
Итого по разделу I					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Дебиторская задолженность				749 978	749 978
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	295 610				295 610
Денежные средства и денежные эквиваленты					
Прочие оборотные активы					

Тыс.руб.

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства					
Отложенные налоговые обязательства					
Оценочные обязательства					
Прочие обязательства					
Итого по разделу IV					
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства					
Кредиторская задолженность					

Доходы будущих периодов					
Оценочные обязательства					
Прочие обязательства					

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2022

Тыс.руб.

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства					
Финансовые вложения					
Прочие внеоборотные активы					
Итого по разделу I					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Дебиторская задолженность				588 166	588 166
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)					
Денежные средства и денежные эквиваленты					
Прочие оборотные активы					

Тыс.руб.

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства					
Отложенные налоговые обязательства					
Оценочные обязательства					
Прочие обязательства					
Итого по разделу IV					
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	801 832				801 832
Кредиторская задолженность					
Доходы будущих периодов					
Оценочные обязательства					
Прочие обязательства					

Резервы в отношении расчетов со связанными сторонами не отражались в 2022-2023.

2.3.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

За отчетный 2023 год:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого

Доходы от реализации	26 884			0	26 884
Расходы					
Доходы от участия в других организациях					
Проценты к получению					
Проценты к уплате					
Получены займы	2 310 692				2 310 692
Возвращены займы	3 112 524				3 112 524
Прочее					

За сравнительный период прошлого года.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
Доходы от реализации	44 210			782 194	826 404
Расходы	37 966				37 966
Доходы от участия в других организациях					
Проценты к получению					
Проценты к уплате					
Получены займы	2 891 970				2 891 970
Возвращены займы	2 221 738				2 221 738
Прочее					

Резервы в отношении расчетов со связанными сторонами не отражались в 2022-2023 г.

2.3.3. Операции, не завершённые

на 31.12.2023

Тыс.руб.

Обязательство	Сумма обязательства	Срок погашения	Наименование связанной стороны
Дебиторская задолженность за товары, услуги	749 978	Декабрь 2026	Прочие связанные стороны
Дебиторская задолженность по выданным займам	295 610	Декабрь 2024	Материнское предприятие

На 31.12.2022

Тыс.руб.

Обязательство	Сумма обязательства	Срок погашения	Наименование связанной стороны
Дебиторская задолженность за товары, услуги	46 054	Сентябрь 2023	Прочие связанные стороны
Дебиторская задолженность за товары, услуги	542 112	Март 2023	Прочие связанные стороны

Кредиторская задолженность по полученным беспроцентным займам	248 570	Декабрь 2023	Материнское предприятие
Кредиторская задолженность по полученным беспроцентным займам	553 262	Август 2023	Материнское предприятие

3. Основа составления бухгалтерской (финансовой отчетности)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Первичные документы оформляются в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 16.04.2021 N 62н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Глори ДВ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2023 г. на деятельность организаций в Российской Федерации оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. А именно - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Организация принимает во внимание указанные факторы.

У собственников и руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

3.1. Учет доходов

- Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.
- выручку от реализации работ и услуг, произведенных в результате уставной деятельности, считать «Доходами от обычных видов деятельности» (Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)
- доходы от реализации признавать по «принципу начисления»
- доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в учете и отчетности отдельной статьей, как доходы будущих периодов. Эти доходы включать в результаты хозяйственной деятельности при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

3.2. Учет расходов

- Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.
- в целях сопоставимости в бухгалтерском учете расходы подразделять аналогично доходам
- Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов. (Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99, п. п. 38, 41 ФСБУ 6/2020)
- В составе расходов будущих периодов учитываются платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, который подлежит списанию в течение срока действия договора. (Основание: п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, п. 19 ПБУ 10/99, п. 39 ПБУ 14/2007)
- расходы будущих периодов включать в расходы того периода, к которому они относятся, либо списывать на затраты равными частями в течении их потребления;

3.3. Учет затрат на производство

- Учет затрат на производство (текущие расходы) осуществлять в соответствии с ПБУ 10/99
- Расходы на производство продукции подразделять на:
 - - расходы основного производства – для выпуска продукции с отражением по статьям затрат на сч. 20.01 по номенклатуре выпускаемой продукции
 - - расходы основного производства - для оказания услуг на сторону с отражением по статьям затрат на сч. 20.02 по номенклатуре оказываемых услуг
 - - расходы основного производства – по затратам давальческой обработки алмазного сырья сторонними организациями с отражением по статьям затрат на сч. 20.09 по номенклатуре выпускаемой продукции
 - - списание и распределение общепроизводственных и общехозяйственных затрат осуществлять пропорционально стоимости алмазного сырья, находящегося в процессе собственной переработки (НЗП)
- Оценку НЗП основного производства продукции осуществлять как разницу между совокупной величиной затрат на момент выпуска продукции и долей затрат приходящейся на выпуск готовой продукции, определяемой в пропорции переработанного алмазного сырья в каратах к общей величине алмазного сырья, находящегося в переработке в каратах.

3.4. Учет возвратных расходов и алмазного сырья

- По причине неопределенности на начальной стадии образования возвратных отходов алмазного сырья, в зависимости от того, будут ли эти отходы использованы для основного производства в дальнейшем, но с повышенными расходами (пониженным выходом готовой продукции), или будет принято решение о реализации этих отходов на сторону, первоначальная их оценка осуществляется по цене возможного использования (п. 6 ст 254 НК), в момент оприходования на склад по планово-учетным ценам определяемым согласно приказу руководителя в долл. США по курсу ЦБ РФ на дату прихода. Одновременно на стоимость возвратных отходов уменьшается стоимость алмазного сырья, пошедшего на изготовление бриллиантов.
- В случае принятия решения о реализации на сторону ранее учтенных возвратных отходов, корректировать планово-учетную стоимость возвратных отходов до цены реализации (п. 6 ст 254 НК), согласно актов сортировки и оценки Гохран РФ, в долларах США по курсу на день оформления акта выдачи ценностей Гохраном РФ, за счет внереализационных доходов и расходов (счет 91).
- По причине пересортировки возвратных отходов и невозможности их идентификации после сортировки и оценке в Гохране РФ, а также невозможности определения периода совершения искажений налоговой базы и суммы налога на прибыль при корректировке стоимости бриллиантов, перерасчет налоговой базы и суммы налога производится за налоговый (отчетный) период, в котором были получены акт выдачи ценностей Гохраном РФ (ст.54 НК РФ)
- Корректировка планово-учетной стоимости возвратных отходов (дооценка или уценка) осуществляется пропорционально их планово-учетной стоимости.

3.5. Особенности учета затрат при обработке на собственном производстве

давальческого алмазного сырья

- В целях объективного формирования фактической себестоимости услуг по обработке давальческого сырья (не собственное) в зависимости от трудоемкости обработки исходных и конечных продуктов переработки на различных операциях распределение затрат осуществлять с применением коэффициента нарастания затрат в размере 0,50

3.6. Учет расчетов по налогу на прибыль

- Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
- 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. При этом постоянные и временные различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. (Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

организации в бухгалтерской(финансовой) отчетности

Организация подвержена финансовым рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Организацией формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Организацией как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Организации.

5. Курсы валют на отчетную дату

Дата	1 Доллар США	1 ЕВРО
31 декабря 2023 года	89,6883	99,1919
31 декабря 2022 года	70,3375	75,6553

6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

6.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах.

Информация о доходах по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде получены следующие доходы по обычным видам деятельности:

тысяч рублей

Наименование	Показатель за 2023 г.	Показатель за 2022 г.	Абсолютное изменение, в тыс. руб.	Относительное изменение, в %
Экспорт собственных бриллиантов	2 954 368	5 691 036	-2 736 668	-48,1
Экспорт покупных бриллиантов	426 163	0	426 163	100
Бриллианты проданные на внутреннем рынке (собств)	0	24 663	-24 663	-100
Бриллианты проданные на внутреннем рынке (покупные)	111 204	0	111 204	100
Услуги по обработке алмазного сырья	25 329	62 630	-37 301	-59,6

Экспорт алмазного сырья	50 290	664 548	-614 258	-92,4
Итого	3 567 354	6 442 877	-2 875 523	-44,6

6.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Организации признаны:

тысяч рублей

Наименование	2023 год	2022 год
Арендная плата	5 580	2 160
Услуги проживания	6 066	6 751
Дооценка ТМЦ Гохран	4 191	20 617
Доходы, связанные с продажей валюты	134 312	3 287 055
Курсовые разницы	1 346 713	3 391 657
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	13	6 476
Проценты по депозитам	1 127	2 770
Прочие доходы	1 003	36
Услуги по контролю качества	9 422	9 077
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества (реализация ОС и материалов)	15 324	1 346
Итого	1 523 751	6 727 945

6.3 Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Организации признаны:

тысяч рублей

Наименование расходов	2023 год	2022 год
Расходы по обслуживающему производству	18 983	18 397
Расходы по имуществу переданному в аренду	4 709	1 199
Дооценка(уценка) ТМЦ Гохран	0	19 754
Расходы на услуги банков	10011	5 561
Проценты по кредитам и займам	77 008	61 839
Имущественные налоги	4 804	7 542
Курсовые разницы	890 997	3 189 173
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	127	3 802
Расходы, связанные с продажей валюты	133 661	3 278 421
Комиссия банка по БГ	2 520	23 444
Услуги по контролю качества	5 735	10 728
Стоимость реализованного имущества	9 888	1 156
Пени, штрафы, неустойки	21	
Прочие расходы	285	813
Расходы не принимаемые для целей налогообложения	1 297	22 343
Итого	1 160 046	6 644 172

Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности, организации в отчетном периоде не было. Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств не производилось.

6.4. Налог на прибыль

Применяемые налоговые ставки:

2023 год:

- По виду деятельности «Обработка алмазов» ОКВЭД 32.12 - федеральный бюджет 3%, бюджет субъектов РФ – 10%
- По прочим видам деятельности - федеральный бюджет 3%, бюджет субъектов РФ – 17%

2022 год:

- По виду деятельности «Обработка алмазов» ОКВЭД 32.12 - федеральный бюджет 3%, бюджет субъектов РФ – 10%
- По прочим видам деятельности - федеральный бюджет 3%, бюджет субъектов РФ – 17%

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Тыс.руб.

Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	на 31/12/23	Отражено в ОФР	на 31/12/22
Нематериальные активы	-	-	-
Основные средства	3 317	431	1401
Доходные вложения в материальные ценности	15	2	253
Расходы будущих периодов	55 9019	77 872	-
Прочие внеоборотные активы	7	1	-
Запасы	-	-	42
Налоговый убыток, переносимый на будущее	112 868	14 673	880849
Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»)		92 979	
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	на 31/12/23	Отражено в ОФР	на 31/12/22
Доходные вложения в материальные ценности	308	40	-
Незавершенное производство	240	32	-
Основные средства	2929	381	-
Доходы будущих периодов	1 678 356	218 186	1 297 041
Прочие обязательства	-	4	28
Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»)		218 639	

7.Комментарии к Бухгалтерскому балансу.

7.1. Нематериальные активы

В отчетном периоде у организации не было нематериальных активов

7.2. Капитальные вложения

Балансовая стоимость капитальных вложений приводится пояснении 2.2.

Обесценения капитальных вложений не установлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют.

7.3. Основные средства

Состав активов приведен в Пояснении 2.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период.

Обесценение основных средств не установлено.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств отсутствуют.

К неамортизируемым основным средствам относятся земельные участки по состоянию на 31.12.2023г. на сумму: 20277 тыс. руб., на 31.12.2022г. на сумму: 20277 тыс. руб.

Не используемых объектов основных средств не имеется.

7.4. Инвестиционная недвижимость

В составе активов учтены объекты:
тысяч рублей

Наименование	31/12/2023г.	31/12/2022 г.
Квартира Светланская д.195а, кв.63 Кад.номер 25:28:010025:391, 000000439	5 571	5 797
Квартира Славянская д.17, кв.302 Кад.номер 25:28:010022:1739, 000000208	4 521	4 711
Квартира Светланская д.163, кв.11 Кад.№ 25:28:010024:343, 000000471	6 209	6 459
Квартира Ивановская, д.3, кв.27 Кад.номер 25:28:010028:410, 000000382	5 862	6 102
Квартира Славянская д.19, кв.46 Кад.номер 25:28:010022:1770, 000000488	4 146	4 313
Квартира Махалина, д.11А, кв.13 Кад.№ 25:28:010024:1657, 000000527	9 270	9 635
Квартира Славянская д.17, кв.98 Кад.номер 25:28:010022:653, 000000207	5 182	5 400
Квартира Славянская д.19, кв.60 Кад.номер 25:28:010022:1897, 000000209	4 162	4 337
Квартира Светланская д.205, кв.49 Кад.номер 25:28:010025:1044, 000000210	5 438	5 667
Жилой дом (4 этажа) г.Владивосток ул.Жариковская, 13 К;ад.номер 25:28:010019:481, 000000211	50 719	52 855
Жилой дом (332,2 кв.м) г.Владивосток Ковальчука, д.17 Кад номер 25:28:010024:1608, 000000212	16 320	17 007
Квартира Светланская д.193, кв.34 Кад.номер 25:28:010025:485, 000000409	6 355	6 614
Квартира Прапорщика Комарова, д.58, кв.214 Кад.номер 25:28:010008:2139, 000000339	4 992	5 197
Квартира Славянская д.17, кв.126 Кад.номер 25:28:010022:706, 000000340	6 186	6 440
Квартира Славянская д.19, кв.66 Кад.номер 25:28:010022:1799, 000000341	3 792	3 947
Квартира Прапорщика Комарова, д.58 кв.184 Кад.номер 25:28:010008:2239, 000000408	20 556	21 401
Квартира Муравьева-Амурского, д.11/13, кв.6 Кад.номер 25:28:010024:1026, 000000413	4 497	4 681
Квартира Славянская д.17, кв.131 Кад.номер 25:28:010022:711, 000000414	4 579	4 765
Квартира Славянская д.17, кв.39 Кад.номер 25:28:010022:1870, 000000425	5 902	6 142
Квартира Славянская д.17, кв.196 Кад.номер 25:28:010022:780, 000000432	4 226	4 398
Квартира Карла Либкнехта, д.10-а, кв.68 Кад.номер 25:28:010024:1163, 000000433	7 603	7 911
Квартира Славянская д.17, кв.140 Кад.номер 25:28:010022:720, 000000438	4 774	4 967
Квартира Семеновская, д.25, кв.40 Кад.№ 25:28:010002:373, 000000487	-	7 557

Наименование	31/12/20223г.	31/12/2022 г.
Квартира Светланская д.209, кв.42 Кад.№ 25:28:010025:302, 000000525	5 829	6 059
Квартира Светланская д.209, кв.21 Кад.№ 25:28:010025:282, 000000520	6 901	7 174
Квартира Светланская д.165а, кв.71 Кад.№ 25:28:010024:362, 000000524	3 250	3 379
Квартира Славянская д.17, кв.52 Кад.номер 25:28:010022:625, 000000526	7 387	7 679
Квартира Славянская д.17, кв.118 Кад.номер 25:28:010022:698, 000000644	8 625	8 942
Квартира Ивановская, д.15, кв.21 Кад.номер 25:28:010026:267, 000000697	8 070	8 360

Обесценение не установлено.

7.5. Долгосрочные активы к продаже

В составе активов нет долгосрочных активов к продаже

7.6. Инвестиции в зависимые организации и совместную деятельность

В отчетном периоде не было инвестиций в зависимые организации и совместную деятельность

7.7. Финансовые активы

Состав приведен в Пояснении 3.

Обесценение не установлено.

7.8. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка к статье бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Тыс.руб.

Наименование	31.12.23	31.12.22
Расходы будущих периодов	2 408	2 734
Итого		

7.9. Запасы.

Состав приведен в Пояснении 4.

Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

7.10. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Состав приведен в Пояснении 5.

Сомнительной дебиторской задолженности не установлено

7.11. Не предъявленная к оплате начисленная выручка.

В отчетном году показатель отсутствует.

7.12. Прочие оборотные активы

Расшифровка к статье бухгалтерского баланса 1260 «Прочие внеоборотные активы»

Тыс.руб.

Наименование	31.12.23	31.12.22
Расходы будущих периодов	646	14

НДС (налоговый агент)	0	0
Итого	646	14

7.13. Кредиторская задолженность.

Состав приведен в Пояснении 5.

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

7.14. Задолженность по кредитам и займам.

Долгосрочные кредиты и займы на 31.12.2023г

Тыс.руб.

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы	Сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива	Сумма дохода от временного использования средств, учтенных при уменьшении расходов по займам
Uniworth International Limited	125 564	31.12.2027	0	0	0
Uniworth International Limited	304 581	31.12.2030	0	0	0
Итого	430 145		0	0	0

Краткосрочные кредиты и займы на 31/12/23г.

Тыс.руб.

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы	Сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива	Сумма дохода от временного использования средств, учтенных при уменьшении расходов по займам
ООО «Империал Даймонд»	991 938	Декабрь 2024	0	0	0
Банк ВТБ	83056	Март 2024	935		
Банк ВТБ	174 196	Май 2024	1011		
Банк ВТБ	299 760	Июнь 2024	1103		
Банк ВТБ	0		63 747		
АО «Росэксимбанк»	0		4 312		
Итого:	1 548 950		71 108	0	0

Долгосрочные кредиты и займы на 31/12/22

Тыс.руб.

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы	Сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива	Сумма дохода от временного использования средств, учтенных при уменьшении расходов по займам
Uniworth International Limited	98 473	31.12.2027	0	0	0
Uniworth International Limited	238 866	31.12.2030	0	0	0
Итого	337 339				

Краткосрочные кредиты и займы на 31/12/22

Тыс.руб.

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы	Сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива	Сумма дохода от временного использования средств, учтенных при уменьшении расходов по займам
ООО «Империал Даймонд»	438 228	Декабрь 2023	0	0	0
Мир"Русский Бриллиант"	33 990	Июнь 2023	0	0	0
ООО «ДДК»	248 570	Декабрь 2023	0	0	0
ООО «ДДК»	553 262	Август 2023	0	0	0
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	0	0	3079	0	0
Итого:	1 274 050		3079		

7.15. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки:

а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

б) поступления и платежи связанные с покупкой-продажей валюты;

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"

тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2023 год	Сумма за 2022 год
Возврат от поставщиков, и др. контрагентов	188 361	101 739
Получены проценты по краткосрочным депозитам	1 127	2 770
Выгода от валютно-обменных операций	536	0
Свернутый результат потоков НДС	0	223 154
Страховое возмещение	1 003	0
Итого	191 027	327 663

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":

тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2023 год	за 2022 год
Налоги	6 766	9 109
Комиссия банку за выдачу БГ	6 767	20 893
Возврат покупателю	149 017	1 126 064
Услуги банка	9 707	4 162
Возмещение ущерба, штрафные санкции, пени	22	839
Таможенные пошлины	36 308	7 840
Прочие расчеты с контрагентами	1 725	2 010
Свернутый результат потоков НДС	126 426	
Итого	336 738	1 170 917

7.16. Уставный, добавочный и резервный капитал

тысяч рублей

Показатель	31/12/2023 г	31/12/2022 г.
Уставный капитал	10 010 000	10 010 000
Добавочный капитал	0	0
Резервный капитал	0	0

7.17 Дивиденды

Дивиденды в 2022 и 2023 году не выплачивались

7.18 Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Обеспечения обязательств и платежей, выданные третьим лицам по состоянию на 31 декабря

тысяч рублей

Получатель гарантии	31/12/2023 г	31/12/2022 г.
Альфа-Банк АО Филиал Хабаровский	500 000	1 500 000
Банк ВТБ (ПАО)	14 500 000	7 000 000
РОСЭКСИМБАНК г.Москва	500 000	500 000
ИНТЕЗА	0	2 210 976
ЮНИКРЕДИТ БАНК	711 714	711 714
СОВКОМБАНК ФАКТОРИНГ ООО	700 000	0
Итого	16 911 714	11 922 690

7.19. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Обеспечения обязательств и платежей, полученные по состоянию на 31 декабря

тысяч рублей

Договор	31.12.22	31.12.22
Банк ВТБ (ПАО)	0	1 054 129
Итого	0	1 054 129

7.20. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

8. События после отчетной даты

После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2023 г. не утверждалась.

9. Урегулирование судебных разбирательств

Организация не участвует в судебных разбирательствах.

10. Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется

11. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Существенные ошибки в 2023 году не выявлены.

13. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

15. Государственная помощь

Организация в 2023г. не получала государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

Генеральный директор

 Рамани Витхалбхай Валлабххай

Главный бухгалтер

 Шергин Сергей Петрович

ДАТА (25.03.2024)

