Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	3 607	(2 208)	164	(293)	293	(303)	-	-	-	3 477	(2 217)
	5110	за 2022г.	3 539	(1 772)	68	-	-	(436)	-	-	-	3 607	(2 208)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	1 249	(1 193)	164	(293)	293	(62)	-	-	-	1 119	(962)
	5111	за 2022г.	1 249	(1 000)	-	-	-	(193)	-	-	-	1 249	(1 193)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2023г.	235	(163)	-	-	-	(20)	-	-	-	235	(183)
	5112	за 2022г.	235	(143)	-	-	-	(20)	-	-	-	235	(163)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2023г.	2 123	(852)	-	-	-	(221)	-	-	-	2 123	(1 073)
	5113	за 2022г.	2 055	(629)	68	-	-	(223)	-	-	-	2 123	(852)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	2 358	2 358	2 290
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5121	2 123	2 123	2 055
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5122	235	235	235

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	1 031	1 161	659
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	831	1 124	622
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	201	37	37

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	99	210	(8)	(164)	138
	5190	за 2022г.	142	25	-	(68)	99
в том числе: СМИ MerchNews ("МерчНьюс")	5181	за 2023г.	8	-	(8)	-	-
	5191	за 2022г.	8	-	-	-	8
ТЗ Uniscend международный	5182	за 2023г.	91	-	-	-	91
	5192	за 2022г.	91	-	-	-	91
Видеоролик "Презентация произвоедственно-строительного комплекса "Проект 111"	5183	за 2023г.	-	164	-	(164)	-
	5193	за 2022г.	-	-	-	-	-
ТЗ "ANDOR"	5184	за 2023г.	-	47	-	-	47
	5194	за 2022г.	-	-	-	-	-
ТЗ "AVOSKA"	5185	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2022г.	43	25	-	(68)	-

Руководитель _____ Боровков Павел Сергеевич_
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	109 698	(17 292)	2 335 850	(11 943)	9 982	(44 119)	-	-	-	2 433 605	(51 429)
	5210	за 2022г.	105 250	(11 944)	4 447	-	-	(5 348)	-	-	-	109 698	(17 292)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	18 620	(4 620)	3 951	(2 557)	1 710	(1 996)	-	-	-	20 014	(4 907)
	5211	за 2022г.	17 144	(3 103)	1 475	-	-	(1 517)	-	-	-	18 620	(4 620)
Здания	5202	за 2023г.	5 303	(898)	1 807 204	-	-	(24 368)	-	-	-	1 812 507	(25 265)
	5212	за 2022г.	2 430	(490)	2 873	-	-	(407)	-	-	-	5 303	(898)
Сооружения	5203	за 2023г.	23 050	(11 112)	413 033	(8 941)	7 995	(14 012)	-	-	-	427 142	(17 129)
	5213	за 2022г.	23 050	(8 060)	-	-	-	(3 052)	-	-	-	23 050	(11 112)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	13 502	(661)	104 474	(446)	278	(3 264)	-	-	-	117 530	(3 647)
	5214	за 2022г.	13 403	(290)	99	-	-	(371)	-	-	-	13 502	(661)
Земельные участки	5205	за 2023г.	49 223	-	-	-	-	-	-	-	-	49 223	-
	5215	за 2022г.	49 223	-	-	-	-	-	-	-	-	49 223	-
Многолетние насаждения	5206	за 2023г.	-	-	7 187	-	-	(479)	-	-	-	7 187	(479)
	5216	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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.	1 921 399	491 498	(15 971)	(2 335 850)	61 076
	5250	за 2022г.	953 733	972 113	-	(4 447)	1 921 399
в том числе: Производственно-складской комплекс с котельной, с системами обеспечения, инженерными коммуникациями, внутренним оснащением, машинами и оборудованием, которые будут располагаться внутри ПСК	5241	за 2023г.	1 921 194	413 009	(15 971)	(2 318 232)	-
	5251	за 2022г.	953 733	967 462	-	-	1 921 194
Маршрутизатор Mikrotik CCR1036-8G-2S+	5242	за 2023г.	205	-	-	(205)	-
	5252	за 2022г.	-	205	-	-	205
Мармит ЭМК-70Т-01 нерж. кашир.	5243	за 2023г.	-	242	-	-	242
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Маршрутизатор Mikrotik Cloud Core Router CCR1036-12G-4S	5244	за 2023г.	-	179	-	-	179
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Машина посудомоечная МПК-700К	5245	за 2023г.	-	171	-	-	171
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Нагреватель воды HWA 21 (220В) Bravilor Bonamat	5246	за 2023г.	-	114	-	-	114
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пароконвектомат UNOX XEVC-0511-E1RM	5247	за 2023г.	-	233	-	-	233
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прилавок-витрина холодильный ПВВ(Н)70Т-С-НШ кашированный 1120 мм	5248	за 2023г.	-	171	-	-	171
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф холодильный POLAIR CM114-Gm	5249	за 2023г.	-	119	-	-	119
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система микросотовой связи стандарта DECT		за 2023г.	-	8 142	-	-	8 142
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Стеллажная система		за 2023г.	-	48	-	-	48
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Производственно-складской комплекс (дооборудование)		за 2023г.	-	51 659	-	-	51 659
		за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. 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	47 028	303
в том числе: Сервер Netberg Demos R230-16 M2-2*Intel Xeon E5-2630 v4/256Gb DDR4 ECC REG/LSI HBA 2008/4*960GB SSD	5261	24	-
Сервер Supermicro 1029U-TN12RV-OTO-11 _ ПСК	5262	250	-
Сервер Supermicro 1029U-TN12RV-OTO-11 _ OF	5263	396	-

Грузовой шахтный подъемник УП-Ш-3000-13,50 г/п 3000 кг с частотным преобразователем на гл. приводе_1	5264	1 297	-
Система видеонаблюдения (ЕСИПОВО)	5265	199	-
Стеллажная конструкция (пр. Констрактор рус)	5266	256	-
Здание склада	5267	38 075	-
Локальная вычислительная сеть	5268	6 335	-
Ограждение территории	5269	92	-
Сервер виртуализации		103	135
Система видеонаблюдения за стройкой		-	99
Система видеонаблюдения_ПСК		-	54
Система контроля и управления доступом (Неотделимые улучшения)		-	15
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(174)	-
в том числе: Сервер Supermicro 1029U-TN12RV-OTO-11 _ OF	5271	(87)	-
Сервер Supermicro 1029U-TN12RV-OTO-11 _ ПСК	5272	(87)	-

2.4. 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	511	651	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	460
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	321 993	357 451	410 064
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	35 307	44	102 258
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	3 120 000	68 880	68 880
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	49 223	49 223	49 223
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Боровков Павел Сергеевич_
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	112	-	-	(112)	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	112	-	-	(112)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	112	-	-	(112)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Боровков Павел Сергеевич_
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 477 984	(62 029)	1 415 955	5 076 137	(4 054 706)	71 564	(99 140)	X	2 499 415	(89 604)	2 409 811
	5420	за 2022г.	1 534 577	(42 427)	1 492 150	2 739 067	(2 795 662)	36 125	(55 727)	X	1 477 984	(62 029)	1 415 955
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	7 923	-	7 923	58 135	(57 565)	-	(17)	4 334	12 827	(17)	12 810
	5421	за 2022г.	4 086	-	4 086	24 984	(27 402)	29	(29)	6 256	7 923	-	7 923
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	1 417 421	(62 029)	1 355 392	5 017 714	(3 894 301)	71 564	(99 123)	(93 684)	2 447 150	(89 587)	2 357 563
	5423	за 2022г.	1 477 335	(42 427)	1 434 908	2 714 083	(2 675 513)	36 096	(55 698)	(98 484)	1 417 421	(62 029)	1 355 392
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	52 640	-	52 640	288	(102 840)	-	-	89 350	39 438	-	39 438
	5424	за 2022г.	53 157	-	53 157	-	(92 746)	-	-	92 229	52 640	-	52 640
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Боровков Павел Сергеевич_
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Создание резерва	Списание задолженности за счет резерва	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	297 330	(6 765)	413 889	2 184	(196 563)	-	95	(6 912)	4 427	27	516 867	(9 154)
	5530	за 2022г.	249 687	(7 834)	200 640	1 714	(154 711)	-	455	(378)	992	-	297 330	(6 765)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	201 954	(3 860)	315 344	2 183	(177 038)	-	94	(754)	2 106	-	342 442	(2 413)
	5531	за 2022г.	160 686	(5 145)	183 249	1 560	(143 541)	-	419	(105)	972	-	201 954	(3 860)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	72 509	(2 519)	93 683	-	-	-	1	(6 158)	2 321	-	166 193	(6 354)
	5532	за 2022г.	77 357	(2 357)	-	-	(4 848)	-	16	(197)	20	-	72 509	(2 519)
Прочая	5513	за 2023г.	22 867	(386)	4 862	1	(19 525)	-	-	-	-	27	8 232	(386)
	5533	за 2022г.	11 644	(332)	17 391	154	(6 322)	-	21	(75)	-	-	22 867	(386)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	297 330	(6 765)	413 889	2 184	(196 563)	-	95	(6 912)	4 427	27	516 867	(9 154)
	5520	за 2022г.	249 687	(7 834)	200 640	1 714	(154 711)	-	455	(378)	992	-	297 330	(6 765)

5.2. 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	9 154	-	6 765	-	7 834	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 413	-	3 860	-	5 146	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	6 354	-	2 519	-	2 357	-
прочая	5543	386	-	386	-	332	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 кредитор-ской 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.	1 176 088	590 125	-	(101 267)	-	(15 628)	-	-	1 649 318
	5571	за 2022г.	1 001 097	217 361	-	(4 156)	-	(38 214)	-	-	1 176 088
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	841 264	14 020	-	-	-	-	-	-	855 284
	5572	за 2022г.	626 989	214 274	-	-	-	-	-	-	841 264
займы	5553	за 2023г.	-	500 000	-	-	-	-	-	-	500 000
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	334 824	76 105	-	(101 267)	-	(15 628)	-	-	294 034
	5574	за 2022г.	374 108	3 086	-	(4 156)	-	(38 214)	-	-	334 824
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 903 860	1 135 453	157 888	(1 557 607)	(637)	15 628	-	27	1 654 612
	5580	за 2022г.	1 334 310	1 810 484	100 629	(1 378 935)	(841)	38 214	-	-	1 903 860
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	978 066	34 391	-	(275 015)	(39)	-	-	-	737 403
	5581	за 2022г.	774 853	292 171	-	(88 944)	(15)	-	-	-	978 066
авансы полученные	5562	за 2023г.	281 467	236 775	-	(227 279)	(599)	-	-	-	290 364
	5582	за 2022г.	190 168	238 527	-	(146 401)	(826)	-	-	-	281 467
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	280 968	98 584	-	(52 433)	-	-	-	27	327 146
	5583	за 2022г.	234 165	94 039	-	(47 236)	-	-	-	-	280 968
кредиты	5564	за 2023г.	158 796	734 000	134 847	(864 785)	-	-	-	-	162 858
	5584	за 2022г.	5 387	1 062 500	100 629	(1 009 720)	-	-	-	-	158 796
займы	5565	за 2023г.	-	-	23 041	(18 075)	-	-	-	-	4 966
	5585	за 2022г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	204 563	31 703	-	(120 020)	-	15 628	-	-	131 874
	5586	за 2022г.	79 737	123 246	-	(36 634)	-	38 214	-	-	204 563
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	3 079 948	1 725 578	157 888	(1 658 874)	(637)	X	-	27	3 303 930
	5570	за 2022г.	2 335 407	2 027 845	100 629	(1 383 091)	(841)	X	-	-	3 079 948

5.4. 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	-	-	-

Руководитель _____ Боровков Павел Сергеевич_
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	55 577	25 082
Расходы на оплату труда	5620	589 408	409 942
Отчисления на социальные нужды	5630	160 809	110 341
Амортизация	5640	97 010	49 524
Прочие затраты	5650	929 903	610 261
Итого по элементам	5660	1 832 707	1 205 150
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 964 104	2 738 272
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 796 811	3 943 422

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Боровков Павел Сергеевич_
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 290	48 278	(38 215)	-	34 353
в том числе:						
По оплате отпусков и вознаграждений	5701	24 290	48 102	(38 039)	-	34 353
По уплате государственной пошлины за регистрацию объектов недвижимости	5702	-	176	(176)	-	-

Руководитель _____ Боровков Павел Сергеевич_
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	3 120 000	68 880	68 880
в том числе: Залог недвижимого имущества (ипотека) (объекты недвижимости)	5811	2 912 200	-	-
Залог недвижимого имущества (ипотека) (земельный участок)	5812	207 800	68 880	68 880

Руководитель _____ Боровков Павел Сергеевич_____
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Боровков Павел Сергеевич_
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

общества с ограниченной ответственностью «Проект 111» за 2023 год.

Оглавление

1. Общие сведения 3
1.1 Сведения об участниках Общества, бенефициарном владельце 3
1.2. Высший орган управления организации 3
1.3. Информация о филиалах и обособленных подразделениях. 4
1.4. Информация о дочерних и зависимых обществах 5
1.5. Численность работников 5
2. Основные положения учетной политики Общества. 5
3. Раскрытие существенных показателей 8
3.1 Сведения о внеоборотных активах 8
3.2 Сведения о запасах и авансах на приобретение запасов 9
3.3 Сведения об аренде недвижимого имущества 9
3.4 Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях 12
3.5 Основные финансовые показатели по основным видам деятельности 12
3.6 Коммерческие расходы 12
3.7 Состав прочих доходов и расходов 12
3.8 Информация об обязательствах по займам и кредитам 13
3.9 Информация по денежным средствам 14
3.10 Дивиденды 15
3.11 Формирование резервов и оценочных обязательств в бухгалтерском учете 15
3.12 Информация по налогу на прибыль 15
3.13 Информация о связанных сторонах и операциях с ними 16
3.14 Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения 17
3.15 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 17
3.16 Риски хозяйственной деятельности 17

Данные тестовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) Общества с ограниченной ответственностью ООО «Проект 111» (Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Общество занимается оптовой торговлей промо-продукцией, бизнес-подарками и сувенирами, нанесением логотипов на различные носители.

N п/п	Информация об организации	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Проект 111»
2	Сокращенное наименование	ООО «Проект 111»
3	Место нахождения	190031 г. Санкт-Петербург, пр-кт Московский, д. 10-12, лит. В, пом. 83Н
5	Единоличный исполнительный орган	Управляющий-Индивидуальный предприниматель Боровков Павел Сергеевич
6	Главный бухгалтер	Шамшина Инна Владимировна
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1047855113261
8	Дата регистрации	18.10.2004г.
9	Наименование регистрирующего органа	МИ Министерства РФ по налогам и сборам № 15 по Санкт-Петербургу
10	Код ИНН/КПП	7838307811/783801001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	Свидетельство серии 78 № 005484575
12	Основные виды деятельности	Оптовая торговля неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

В течение 2023 года изменений адреса Общества не происходило.

1.1 Сведения об участниках Общества, бенефициарном владельце.

Дегтяренко Андрей Анатольевич (ИНН 470503356810) – 69,15%, бенефициарный владелец.
Дегтяренко Анна Анатольевна – 15%
Круглова Жанна Петровна – 15%
Шамшина Инна Владимировна – 0,25%
Гришина Оксана Анатольевна – 0,3%
Макаров Артем Александрович – 0,3%

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 20 тыс. руб. и оплачен полностью.

Устав Общества зарегистрирован МИ ФНС РФ № 15 по Санкт-Петербургу 30.12.2009г.

Изменений в 2023 году в составе уставного и добавочного капитала не было.

1.2. Высший орган управления организации - общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган организации – Управляющий. Коллегиальный исполнительный орган - Совет директоров.

Состав Совета директоров был изменён собранием участников от 25 июля 2023 года.

Согласно Уставу (п. 9.11) в Обществе избирается ревизор для проверки финансово-хозяйственной деятельности. В 2023 году не было принято решение об избрании ревизора.

Совет директоров Общества 14 ноября 2023 года собирался для продления полномочий функции исполнения единоличного исполнительного органа Управляющему ИП Боровкову Павлу Сергеевичу.

1.3. Информация о филиалах и обособленных подразделениях.

Наименование	Обособленное подразделение
Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	Москва, улица Бутырская, д. 76, стр. 1
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

Наименование	Обособленное подразделение
Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	Москва, ул. Новодмитровская, д. 2, к. 7.
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

Наименование	Обособленное подразделение
Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	141595 Московская область, г.о. Солнечногорск, д. Ложки, стр. 16.
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

Наименование	Обособленное подразделение
Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Виллозское городское поселение, территория Южная часть промзоны Горелово, квартал 2, земельный участок 30
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

Наименование	Обособленное подразделение
Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	Ленинградская область, Ломоносовский район, МО «Виллозское сельское поселение», «Офицерское село», Волхонское шоссе, д.4
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

Наименование	Обособленное подразделение
Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	г. Санкт-Петербург, Московский пр. д. 8
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации

Прочие значимые сведения	нет

Наименование	Обособленное подразделение
Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	г. Санкт-Петербург, Касимовская ул. д. 5А
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

1.4. Информация о дочерних и зависимых обществах.

Зависимые и дочерние Общества отсутствуют.

1.5. Численность работников

Среднесписочная численность работников: на 31.12.2022 года составляла 301 человек; на 31.12.2023г. составляет 326 человек.

2. Основные положения учетной политики Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, и содержит полную и достоверную информацию, необходимую, прежде всего, внутренним пользователям - руководителям и участникам Общества – для принятия управленческих решений в целях развития бизнеса и минимизации рисков на российском рынке.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с использование бухгалтерских компьютерных программ (1С: Бухгалтерия 8.3).

Налоговый учет ведется в регистрах налогового учета на основе данных, формируемых в бухгалтерской программе.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считается существенным если:

- его нераскрытие может повлиять на экономические решение участника Общества, принимаемые на основании отчетной информации;
- его доля в общем итоге существенных данных составляет не менее 5%.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового расхода (дохода) и отложенных налоговых активов и обязательств, признаваемых в отчетном периоде.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% процентов первоначальной стоимости основного средства. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений руководства организации в отношении использования

объекта, а также срока, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права принимается по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия,

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов,

договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 г.

Стоимость обязательства по аренде определяется, как приведенная стоимость остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Стоимость по НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Амортизация нематериальных активов начисляется

линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации. Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях. Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется. Часть товаров Общество реализует с нанесенными логотипами. Нанесение логотипов осуществляется сторонними организациями. В соответствии с принятой учетной политикой расходы по нанесению логотипов, выполненному по заказам покупателей товаров («специфические» логотипы) в полной сумме признаны в составе расходов на продажу (коммерческих расходов) в бухгалтерском учете и отчете о финансовых результатах. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Общество образует, в случае необходимости, в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость. Резерв под обесценение запасов формируется в рамках основного вида деятельности Общества и отражается на счете учет себестоимости продаж

Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) запасов, их доставкой (сопровождение) в организацию, приемкой, хранением и отпуском, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда, не включаются в состав ТЗР, а относятся на расходы на продажу.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

К финансовым вложениям организации относятся: предоставленные другим организациям и физическим лицам займы, депозитные вклады в кредитных организациях.

Депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев признаются денежными эквивалентами и в финансовых вложениях не отражаются.

Поступления от продажи товаров признаются выручкой по мере передачи товаров покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором

срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам (включая отчисления на социальное страхование и обеспечение). Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество использует следующие подходы согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Денежные потоки организации, которые связаны с оплатой арендных платежей в счет погашения арендных обязательств по объектам, по которым признано право пользования активом в соответствии с ФСБУ 25/2018, в отчете о движении денежных средств отражаются нижеуказанным способом:

1. Часть платежа за вычетом процентов по аренде учитывается в денежных потоках от финансовой деятельности по строке 4329 «прочие платежи».
2. Проценты по аренде учитываются в денежных потоках от текущей деятельности по строке 4129 «прочие платежи».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- возвраты средств от покупателей или поставщиков, а также суммы НДС;
- денежный поток, относящийся к НДС, показан в свернутом виде и отражен по строке 4129 «прочие платежи» в сумме 96 563,9 тыс. руб.

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных налогового учета и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Сведения о внеоборотных активах.

У Общества в собственности находится земельный участок:

кадастровый номер 47:14:0602002:928,

кадастровая стоимость по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 65 971 тыс. руб., доля в праве на участок составляет 100%,

адрес объекта: РФ, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Виллозское городское поселение, территория Южная часть промзоны Горелово, квартал 2, земельный участок 30,

категория земель: земли промышленности, энергетики, транспорта, связи, радиовещания, телевидения, информатики, земель для обеспечения космической деятельности, земель обороны, безопасности и земель иного специального назначения.

Для расширения мощностей компании 30 августа 2023г Общество ввело в эксплуатацию на вышеуказанном участке производственно-складской комплекс общей стоимостью активов на сумму 2 272 177 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. первоначальная стоимость комплекса была увеличена ввиду ввод новых объектов и дооборудования уже введенных и достигла 2 335 365 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены авансы, выданные подрядчикам под строительство основных средств, в размере 100 570 тыс. руб.

Проверка на обесценение основных средств и незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2023г. не выявила признаков обесценения. Ценность использования активов организации заключается в их эффективном использовании по своему функциональному назначению, в течение определенного для каждого актива срока полезного использования. Отсутствуют предпосылки для снижения эффективности их использования. Намерения руководства по дальнейшему использованию данных активов в прогнозируемом периоде не изменятся.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 тыс. рублей, не отнесенные в состав ОС, приняты на забалансовый учет.

3.2 Сведения о запасах и авансах на приобретение запасов

Информация о составе и движении запасов приведена в таблице 4.1

Сумма авансов на приобретение запасов без НДС составила: на 31.12.2023г. 111 342 тыс. руб.; на 31.12.2022г. 18 486 тыс. руб.; на 31.12.2021г. 13 308 тыс. руб.;

У общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

Резерв под обесценение запасов составил: на 31.12.2023г. 89 604,1 тыс. руб., на 31.12.2022г. 62 028,8 тыс. руб., на 31.12.2021г. 42 427,2 тыс. руб.

Инвентаризация запасов проведена по состоянию на 31.12.2023., 31.12.2022. и 31.12.21. в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 №49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» и внутренним приказом руководителя. Фактические данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

3.3 Сведения об аренде имущества

Общество арендует офисные и складские площади:

* у ООО «Оберон» по адресу: Санкт-Петербург, пр. Московский, 10-12, лит. В
* у ООО «Питер-Отель» по адресу: Санкт-Петербург, пр. Московский, д.8, лит. А,
* у ООО «ТРИАС-СПБ» по адресу: Ленинградская область, Ломоносовский р-н, Волхонское шоссе, д. 4 и 4а
* у ООО «БЦ «Дмитровский» по адресу: Москва, ул. Бутырская, д.76, стр.1.
* у ООО «АРМИС РУС» по адресу: Москва, Новодмитровская ул., д. 2, к. 2
* у ООО «СПС-АЛКО" по адресу: Московская область, г.о. Солнечногорск, д. Ложки, стр. 16.
* у ООО «Петровский дом» по адресу: Санкт-Петербург, ул. Касимовская д. 5, литера А

Информация о составе прав пользования активами и обязательствами по аренде по состоянию на 31.12.2023 раскрыта в таблице.

№ п/п	Арендодатель	Цель использования	Срок аренды	Право пользования активом на 31.12.2023г., тыс. руб.			Арендные обязательства на 31.12.2023г., тыс. руб.	
				Стоимость без учета амортизации	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Арендное обязательство, тыс. руб.	Порядок отражения в отчетности арендного обязательства
1	ООО "Питер-Отель"	Офисные помещения	до 31.12.2026	27 314,8	10 682,7	16 632,1	17 963,5	Долгосрочные – 12 506,0; Краткосрочные – 5 457,5
2	ООО "ОБЕРОН"	Офисные помещения	до 31.12.2031	59 841,2	10 746,7	49 094,5	52 403,6	Долгосрочные – 47 742,8; Краткосрочные – 4 660,8
3	ООО "ТРИАС-СПб"	Складские и офисные помещения	до 31.12.2031	230 695,2	45 994,1	184 701,1	200 853,2	Долгосрочные – 183 668,7; Краткосрочные – 17 184,5
4	ООО "Петровский дом"	Фотостудия	до 29.02.2024	2 009,5	1 880,5	129,0	214,0	Долгосрочные – 0,0; Краткосрочные – 214,0
5	ООО "ТРИАС-СПб"	Оборудование для склада	до 31.12.2024	7 482,0	4 963,8	2 518,2	2 543,9	Долгосрочные – 0; Краткосрочные – 2 543,9
6	ООО "ПОНИ"	Земельный участок	до 31.03.2024	5 541,1	5 541,1	0,0	1 860,7	Долгосрочные – 0,0; Краткосрочные – 1 860,7
7	ООО "АРМИС РУС"	Офисные помещения	до 31.12.2024	1 930,8	275,8	1655,0	1 618,2	Долгосрочные – 0,0; Краткосрочные – 1 618,2

8	ООО «БЦ Дмитровский»	Офисные помещения	до 28.02.2026	32 298,6	8 305,3	23 993,3	26 594,1	Долгосрочные – 14 928,7; Краткосрочные – 11 665,5
9	ООО «БЦ Дмитровский»	Парковочные места	до 28.02.2026	1 114,9	209,0	905,9	900,2	Долгосрочные – 505,6; Краткосрочные – 394,6
10	ООО «СПС-АЛКО»	Складские помещения и парковочные места	до 04.06.2028	46 286,6	3 922,6	42 364,0	42 924,5	Долгосрочные – 34 682,5; Краткосрочные – 8 242,0
Итого, тыс. руб.				414 515,0	92 521,7	321 993,3	347 875,9	
в том числе:								
Долгосрочные обязательства, стр. 1450 баланса							294 034,3	
Краткосрочные обязательства, стр. 1550 баланса							53 841,7	

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды с учетом возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при определении срока аренды. Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете, как изменения оценочных значений. Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде, как сумму приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату такой оценки. В качестве ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, используются сведения о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, публикуемые ЦБ РФ на их официальном сайте. Справедливой стоимость предмета лизинга для целей определения приведенной стоимости будущих арендных платежей признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Право пользования активом в бухгалтерском балансе отражаются в составе основных средств с обособленным раскрытием суммы данных объектов.

Сумма обязательства по аренде отражается по статье бухгалтерского баланса «Прочие долгосрочные обязательства» (строка 1450), если срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма обязательства по аренде, которая будет погашена в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты, отражена по статье бухгалтерского баланса «Прочие краткосрочные обязательства» (строка 1550).

Амортизация ППА за 2023 год составила 56 309,0 тыс. руб., в том числе:

- отнесено на коммерческие расходы организации 54 497,1 тыс. руб. (в том числе по выбывшем ППА на сумму 3 224,3 тыс. руб.);
- включено в стоимость незавершенного объекта капитального строительства 1 811,9 тыс. руб.

Начисленные проценты по аренде за 2023 год составили 38 461,7 тыс. руб., в том числе:

- отнесено на прочие расходы организации 33 876,1 тыс. руб. Сумма отражена в отчете о финансовых результатах в составе данных по строке 2330 «Проценты к уплате».

- включено в стоимость объектов капитального строительства 4 585,6 тыс. руб.

3.4 Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях

Общество имеет на балансе товарные знаки, информация о которых раскрыта в таб. 1.1 пояснений

Общество использует лицензионное ПО. Общество не является членом саморегулируемых организаций.

3.5 Основные финансовые показатели по основным видам деятельности:

тыс. руб.

Показатель	2023 г.	2022г.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без НДС.	7 009 134	5 055 222
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.	(3 964 104)	(2 738 272)
Коммерческие расходы	(1 832 707)	(1 205 150)
Прибыль от продаж.	1 212 323	1 111 800
Прибыль до налогообложения.	1 071 717	1 099 468
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	507 713	290 565
Кредиторская задолженность (краткосрочная)	1 432 946	1 706 851
Чистые активы	3 308 191	2 464 023

3.6 Коммерческие расходы

В состав коммерческих расходов за 2023 год входят:

- материальные расходы 28 300 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды 149 546 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда 552 139 тыс. руб.;
- амортизация 42 520 тыс. руб.;
- амортизация ППА 54 497 тыс. руб.;
- прочие расходы 1 005 705 тыс. руб.

В состав коммерческих расходов за 2022 год входят:

- материальные расходы 2 065 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды 99 238 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда 380 505 тыс. руб.;
- амортизация 3 260 тыс. руб.;
- прочие расходы 720 082 тыс. руб.

3.7 Состав прочих доходов и расходов

За 2023г прочие доходы составили 12 301 тыс. руб., прочие расходы – 79 804 тыс. руб.

<u>В состав прочих доходов Общества в 2023 году вошли:</u>

- Санкции по хозяйственным договорам полученные – 2 184 тыс. руб.;
- Прочие доходы – 10 117 тыс. руб.

<u>В составе прочих расходов 2023 г. учтены:</u>

- НДС по безвозмездной передаче рекламных материалов – 8 820 тыс. руб.;
- Услуги банка – 617 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 70 367 тыс. руб.

За 2022г прочие доходы составили 6 540 тыс. руб., прочие расходы – 28 648 тыс. руб.

<u>В состав прочих доходов Общества в 2022 году вошли:</u>

- Санкции по хозяйственным договорам полученные – 1 714 тыс. руб.;
- Прочие доходы – 4 826 тыс. руб.

В составе прочих расходов 2022 г. учтены:

- НДС по безвозмездной передаче рекламных материалов – 8 336 тыс. руб.;
- Услуги банка – 894 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 19 418 тыс. руб.

3.8 Информация об обязательствах по займам и кредитам

Обществом заключен договор о кредитной линии № 2200-031/03050 от 31.05.2018г. с ПАО БАНК УРАЛСИБ с лимитом кредитной линии 300 000 тыс. руб. со сроком окончательного погашения 31.05.2024г. с процентной ставкой 17% годовых. Данная кредитная линия открыта для пополнения оборотных средств.

За 2023 год сумма начисленных процентов по вышеуказанному договору составила 9 127 тыс. руб., которые отражены по строке 2330 «проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность по кредитной линии отсутствует. За 2023 год использовано 584 000 тыс. руб. кредитной линии.

Для обеспечения надлежащего исполнения обязательств по договору №2200-031/03050 об открытии кредитной линии с лимитом задолженности от 31.05.2028 г. между ПАО «Банк Уралсиб» (залогодержатель) и ООО «Проект 111» (залогодатель) был заключен договор №2200-031/03050/1103 залога недвижимого имущества (об ипотеке) от 05.10.2023 г.

Информация о переданном в залог недвижимом имуществе представлена ниже.

Предмет ипотеки	2023 год	
	Стоимость по оценке сторон, тыс. руб.	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельный участок, кадастровый номер 47:14:0602002:928	103 900,0	49 222,8
Здание. Назначение: нежилое, наименование: Склад, кадастровый номер 47:14:0602002:961	1 441 100,0	1 667 917,4
Здание. Назначение: нежилое, наименование: Насосная, кадастровый номер: 47:14:0602002:962	5 400,0	41 429,1
Сооружение. Назначение: Навес для хранения паллет. Наименование: Навес, кадастровый номер 47:14:0602002:965	3 900,0	4 494,9
Здание. Назначение: нежилое, наименование: Котельная, кадастровый номер 47:14:0602002:964	5 700,0	51 236,7
Итого:	1 560 000,0	1 814 300,9

Обществом заключен договор о кредитной линии № 2200-021/02123 от 18.03.2021г. с ПАО БАНК УРАЛСИБ с лимитом кредитной линии 1 207 000 тыс. руб. со сроком окончательного погашения 18.05.2029г. с процентной ставкой 19% годовых. Данная кредитная линия открыта для осуществления строительства производственно-складского комплекса. За 2023 год сумма начисленных процентов по вышеуказанному договору составила 125 720 тыс. руб., которые частично включены в стоимость построенного объекта. Сумма процентов включенных в стоимость объектов капитального строительства составляет 76 714 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность по кредитной линии составляет 1 005 284 тыс. руб., Задолженность по уплате процентов составляет 12 858 тыс. руб. За 2023 год использовано 164 020 тыс. руб. кредитной линии.

Для обеспечения надлежащего исполнения обязательств по договору №2200-021/02123 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 18.03.2021 г. между ПАО «Банк Уралсиб» (залогодержатель) и ООО «Проект 111» (залогодатель) был заключен договор №2200-021/02123/1102 залога недвижимого имущества (об ипотеке) от 18.03.2021 г.

Информация о переданном в залог недвижимом имуществе представлена ниже.

Предмет ипотеки	31.12.2021		31.12.2022		31.12.2023	
	Стоимость по оценке сторон, тыс. руб.	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Стоимость по оценке сторон, тыс. руб.	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Стоимость по оценке сторон, тыс. руб.	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельный участок, кадастровый номер 47:14:0602002:495	68 880,0	49 222,8	68 880,0	49 222,8	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 47:14:0602002:928	-	-	-	-	103 900,0	49 222,8
Здание. Назначение: нежилое, наименование: Склад, кадастровый номер 47:14:0602002:961	-	-	-	-	1 441 100,0	1 667 917,4
Здание. Назначение: нежилое, наименование: Насосная, кадастровый номер: 47:14:0602002:962	-	-	-	-	5 400,0	41 429,1
Сооружение. Назначение: Навес для хранения паллет. Наименование: Навес, кадастровый номер 47:14:0602002:965	-	-	-	-	3 900,0	4 494,9
Здание. Назначение: нежилое, наименование: Котельная, кадастровый номер 47:14:0602002:964	-	-	-	-	5 700,0	51 236,7
Итого:	68 880,0	49 222,8	68 880,0	49 222,8	1 560 000,0	1 814 300,9

Для привлечения дополнительного финансирования текущей деятельности организации в сентябре 2023г Общество выпустило и разместило в полном объеме биржевые процентные неконвертируемые бездокументарные облигации на общую сумму 500 000 тыс. руб. со сроком их погашения 03.09.2026 г., с процентной ставкой купонного дохода 14,50% годовых, что соответствует величине купонного дохода за 1 первый и последующие купонные периоды в размере 36,15 (Тридцать шесть рублей пятнадцать копеек) на 1 (одну) биржевую облигацию. Купонный период 07.09.2023г-03.09.2026г. Отчетный (купонный) период - год; 3, 6, 9 месяцев года. Облигации были размещены по номинальной стоимости 1000 руб. Количество размещенных облигаций 500 000 штук. Начисленные проценты по облигациям организация признает равномерно (ежемесячно) в течение срока обращения облигаций. Сумма начисленных процентов за 2023 год составляет 23 040,7 тыс. руб., проценты включены в прочие расходы организации и отражены по строке 2330 «проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Наименование показателя	Долгосрочная задолженность по облигациям на 31.12.2023 г.	Начисленные проценты за 2023 год	Выплаченные проценты за 2023 год	Сумма задолженности по процентам на 31.12.2023 г.
Значение, тыс. руб.	500 000,00	23 040,7	18 075,0	4 965,7

3.9 Информация по денежным средствам

Денежные средства в рублях на счетах в банках составили: на 31.12.2023г. 33 498,6 тыс. руб.; на 31.12.2022г. 16 739,4 тыс. руб.; на 31.12.2021г. 7 404,0 тыс. руб.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2023г. Обществом отражены депозитные вклады:

тыс. руб.

Банк	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
БАНК УРАЛСИБ ПАО	886 500	1 359 000	491 000
ВТБ банк (ПАО)	0	0	300 002
РОСБАНК ПАО	0	0	25 000
Всего:	886 500	1 359 000	816 002

Сумма процентов, полученных от размещения денежных средств на депозитных счетах и процентов на остаток по расчетному счету за 2023 год составила 41 936,0 тыс. руб., за 2022 год – 61 055,1 тыс. руб.

У Общества по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 не было денежных средств и их эквивалентов, не доступных для использования. По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 отсутствовали средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

3.10 Дивиденды

Общество в 2023 году выплатило 120 000 тыс. руб. дивидендов всем участникам пропорционально их долям, внесенным в уставный капитал, согласно протокола общего собрания участников Общества от 30.12.2022г.

3.11 Формирование резервов и оценочных обязательств в бухгалтерском учете

На начало 2023 года резерв по сомнительным долгам составил 6 765 тыс. руб.

На конец 2023 года в бухгалтерской отчетности Общества сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 9 154 тыс. руб.

Обществом сформировано оценочное обязательство в форме резерва расходов на выплату отпускных на 31.12.2023 года в сумме 34 353 тыс. руб.; на 31.12.2022 года в сумме 24 290 тыс. руб.

3.12 Информация по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль составляет 169 644 тыс. руб.

Налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 представлен следующим образом:

Показатель	2023 год	2022 год
Условный расход по налогу на прибыль	(214 343)	(219 894)
Текущий налог на прибыль	(169 644)	(219 129)
Уменьшение отложенного налогового актива	(21 839)	(4 083)
Увеличение отложенного налогового обязательства	(36 064)	(6 499)
Итого отложенный налог на прибыль	(57 904)	(10 583)
Итого налог на прибыль	(227 547)	(229 712)
Постоянный налоговый расход (справочно)	(13 204)	(9 818)

Данные по формированию отложенных налоговых активов представлены в таблице:

Наименование статьи	На 31.12.2021г.	Изменение за 2022 год	На 31.12.2022г.	Изменение за 2023 год	На 31.12.2023г.
Материалы (резерв под обесценение запасов)	-	-	-	256,4	256,4
Основные средства	16,5	4,3	20,7	(3,9)	16,8
Оценочные обязательства и резервы	4 834,6	23,4	4 858,0	2 012,5	6 870,5
Резервы сомнительных долгов	1 566,9	(213,9)	1 353,0	477,7	1 830,7
Товары (резерв под обесценение запасов)	8 485,4	3 920,3	12 405,8	5 511,7	17 917,4
Арендные обязательства	132 655,9	(7 817,3)	124 838,6	(30 093,5)	94 745,1
Итого ОНА	147 559,3	(4 083,2)	143 476,1	(21 839,1)	121 636,9

Данные по формированию отложенных налоговых обязательств представлены в таблице:

Наименование статьи	На 31.12.2021г.	Изменение за 2022г.	На 31.12.2022г.	Изменение за 2023г.	На 31.12.2023г.
Внеоборотные активы	4 129,5	16 914,8	21 044,3	(21 044,3)	-
Основные средства	85 534,4	(10 003,0)	75 531,3	82 169,8	157 701,1

Проценты по обязательствам по аренде	50 643,2	(412,0)	50 231,1	(25 061,2)	25 169,9
Итого ОНО	140 307,1	6 499,6	146 806,7	36 064,3	182 871,0

3.13 Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Связанная сторона	Правовой статус	Характер отношений	Сумма задолженности на 01.01.2023г., тыс. руб.	Обороты за 2023 год (в т.ч. НДС)	Сумма задолженности на 31.12.2023г., тыс. руб.
ООО «ОБЕРОН»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Оберон» (доля 100%)	*Договор аренды нежилого помещения*	Кредиторская задолженность – 0 тыс. руб.	Оплачено: 8 816 тыс. руб. Получено услуг: 8 448 тыс. руб.	368 тыс. руб. Дебиторская задолженность ООО «Оберон»
ООО «ПОНИ»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «ПОНИ» (доля 19,75%)	*Договор поставки*	Дебиторская задолженность – 75 тыс. руб.	Оплачено: 417 196 тыс. руб. Получение товаров: 419 044 тыс. руб.	Кредиторская задолженность – 1 773 тыс. руб.
		Договор поставки	Дебиторская задолженность – 15 тыс. руб.	Оплачено: 4 689 тыс. руб. Реализация товаров: 4 554 тыс. руб.	Кредиторская задолженность – 120 тыс. руб.
		Договор аренды части земельного участка от 15.05.19.	Кредиторская задолженность – 0 тыс. руб.	Оплачено: 8 362 тыс. руб. Оказано услуг 9 122 тыс. руб.	Кредиторская задолженность – 760 тыс. руб.
ООО «Деза»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Деза» (доля 90%)	*Договор купли-продажи товара по реализации*	Дебиторская задолженность – 682 тыс. руб.	Оплачено: 1 046 тыс. руб. Реализация товаров: 2 126 тыс. руб.	Дебиторская задолженность – 1 762 тыс. руб.
		Договор №361 от 30.06.2020 г. на оказание услуг	Дебиторская задолженность – 1 422 тыс. руб.	Оплачено: 1 682 тыс. руб. Получено услуг: 3 104 тыс. руб.	Дебиторская задолженность – 0 тыс. руб.
ООО «Тепло»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Тепло» (доля 90%)	*Договор поставки товара № 0102/17-3 от 01.02.2017*	Дебиторская задолженность – 0 тыс. руб.	Оплачено: 0 тыс. руб. Оказано услуг 0 тыс. руб.	Дебиторская задолженность – 0 тыс. руб.
ООО «Триас-СПб»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Триас- СПб» (доля 100%)	*Договор аренды помещений*	Дебиторская задолженность – 0 тыс. руб.	Оплачено: 36 439 тыс. руб. Получено услуг: 36 439 тыс. руб.	Дебиторская задолженность – 0 тыс. руб.
		Договор аренды оборудования №07/17 от 29.05.2017 г.	Дебиторская задолженность – 0 тыс. руб.	Оплачено: 2 700 тыс. руб. Получено услуг: 2 700 тыс. руб.	Дебиторская задолженность – 0 тыс. руб.
		Договор технического обслуживания	Дебиторская задолженность – 0 тыс. руб.	Оплачено: 6 080 тыс. руб. Получено услуг: 6 780 тыс. руб.	Кредиторская задолженность – 700 тыс. руб.

		№ТО-01/2023 от 01.09.2023			

Связанная сторона - физическое лицо (ФИО)	Правовой статус	Характер взаимоотношений
Дегтяренко Андрей Анатольевич	Участник Общества с долей 69,15%, Председатель Совета Директоров, директор по маркетингу	*Трудовой договор (см. п. 10.23), участие в Совете директоров*
Гришина Оксана Анатольевна	Участник Общества с долей 0,3%, член Совета Директоров, финансовый директор	*Трудовой договор (см. п. 10.23), участие в Совете директоров*
Круглова Жанна Петровна	Участник Общества с долей 15%, член Совета Директоров	*Участие в Совете директоров*

Вознаграждение членам Совета директоров не предусмотрено.

3.14 Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения

Состав управленческого персонала:

- Управляющий – ИП Боровков Павел Сергеевич

В состав управленческого персонала включаются участники Совета Директоров.

- Участник – Круглова Жанна Петровна
- Директор по маркетингу – Дегтяренко Андрей Анатольевич
- Финансовый директор – Гришина Оксана Анатольевна
- Руководитель отдела продаж – Подвальный Максим Евгеньевич
- Директор по производственно-складским операциям – Николаев Дмитрий Юрьевич

Вознаграждения

За 2023 год управленческому персоналу начислена заработная плата в размере 20 650 882,99 руб. (в т.ч. НДФЛ – 2 756 тыс. руб.).

За 2022 год управленческому персоналу начислена заработная плата в размере 18 325 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ –2 379 тыс. руб.)

Кроме того, начислены и уплачены обязательные социальные взносы: за 2022 год - в сумме 3 675 тыс. руб., за 2023 год – 4 302 тыс. руб.

3.15 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

3.17 Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Кредитные риски, а именно риски того, что контрагенты Общества не смогут исполнить обязательства по предоставленным им заемным средствам, в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги, Общество оценивает как низкие в связи с тем, что заказчиками услуг выступают компании, имеющие стабильное положение на рынке.

Общество не выступает ответчиком по искам, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение.

Общество не выступает поручителем за третьих лиц. Ограничения по использованию неоплаченных активов отсутствуют. Общество не подвержено рискам ликвидности.

В 2023 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Управляющий ООО «Проект 111» _____ ИП Боровков П. С.

25 марта 2024 года