

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 год
Общества с ограниченной ответственностью «СИБХОЛДИНГ»**

Основные сведения об организации.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СИБХОЛДИНГ» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью СИБХОЛДИНГ (далее - «Общество») образовано 20.10.2020 г. за ОГРН 1202400024881, ИНН/КПП 2465335187/246501001 Общество зарегистрировано по адресу: 660125, Красноярский край, Красноярск г, 9 Мая ул, здание 77, этаж 3, помещение 25, часть комнаты 2. Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 2 человека (31.12.2022 – 2 человека), которые работают по совместительству.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен. Функции единоличного исполнительного органа выполняет генеральный директор – Антошкин Сергей Михайлович.

Орган контроля Уставом Общества не предусмотрен.

Аудитор Общества Аудиторская группа "Аземша и партнеры"

Единственным участником Общества является: ООО «ОНИКС»

с адресом регистрации: 614065, Пермский край, Пермь г, Космонавтов ш, дом 162 Б

Уставный капитал складывается из номинальной стоимости долей участников и составляет 100 000 рублей. Уставный капитал сформирован за счет денежных средств и оплачен полностью.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуется генеральным директором Общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено генеральным директором на главного бухгалтера.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.2. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации

Правительства многих стран принимают все более жесткие меры против России и Белоруссии. Эти меры уже замедлили экономику в глобальном масштабе, что может оказать более широкое воздействие на соответствующие экономики, поскольку меры будут действовать в течение длительного периода времени. Конфликт может иметь серьезные последствия для экономики России, а также для всего мира, которые трудно точно оценить. Главной проблемой на данный момент является рост инфляции, неопределенность в основном в отношении туризма и финансовых услуг, а также повышение цен на топливо, что повлияет на доходы домохозяйств и операционные расходы бизнеса.

Геополитическая ситуация в мире обостряется изо дня в день с началом конфликта между Россией и Украиной. На дату утверждения данной финансовой отчетности к выпуску конфликт продолжает развиваться по мере продолжения военных действий и все больше влияет на экономику и финансовые рынки во всем мире и усугубляет текущие экономические проблемы.

Эти события сказываются на увеличении ключевой ставки банка, из-за чего у Общества повышаются обязательства перед Банком по выплате процентов по кредиту с 9,6% в начале года до 18,1% к концу года, в результате этого Общество в 2023г несло повышенные затраты на погашение кредитных обязательств.

Воздействие на Общество во многом зависит от характера и продолжительности неопределенных и непредсказуемых событий, таких как дальнейшие военные действия, дополнительные санкции и реакция на продолжающееся развитие мировых финансовых рынков.

Однако финансовые последствия текущего кризиса для мировой экономики и деловой активности в целом нельзя оценить с достаточной степенью уверенности из-за и высокого уровня неопределенности, возникающей из-за невозможности надежно предсказать исход.

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Кредитный риск

На протяжении 2023г. показатель ключевой ставки ЦБ РФ имел неоднородную динамику. В настоящий момент отсутствуют предпосылки к существенному росту ключевой ставки Банка России и стоимости привлечения заемных средств соответственно. Также фактором риска повышения стоимости использования заемных средств может являться ухудшение кредитной истории Общества в части уплаты процентов и основного долга, однако Общество в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме. При условии своевременного осуществления Обществом выплат по своим обязательствам, риск значительного повышения процентных ставок достаточно низок. Подверженность Общества кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, указанных ниже:

№	Вид актива	31.12.2023	31.12.2022
1	Долгосрочные кредиты и займы	20 810 732	20 721 613
2	Краткосрочные кредиты и займы	46 898	21 466
	Итого	20 857 630	20 743 079
3	Выданные займы	9 100 000	9 100 000
4	Дебиторская задолженность	38 575	34 269
5	Денежные средства и их эквиваленты	148 715	127 158
	Итого	9 287 290	9 261 427

Предприятие постоянно поддерживает необходимый объем свободных кредитных лимитов с целью поддержания высокого уровня финансовой устойчивости Общества. Обществом регулярно анализируется дебиторская задолженность на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва по сомнительным долгам. Просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность у Общества отсутствует

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

Валютный риск

Основная часть операций Общества ведется в российских рублях, поэтому Общество не подвержено валютному риску, последствия реализации которого могут отразиться на показателе чистой прибыли. С целью минимизации валютного риска Общество не привлекает кредиты и займы в иностранной валюте.

Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных лимитов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических

денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств. На основании финансового плана ежемесячно корректируются лимиты кредитования. Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации. Осуществляется постоянный контроль за соблюдением выполнения финансовых ковенант в рамках действующих кредитных соглашений с кредиторами предприятия.

2. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Уровень существенности показателей с целью отражения их в бухгалтерской отчетности признается равным не менее пяти процентов к валюте баланса. Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

Организация при составлении бухгалтерской отчетности придерживалась принятых ею их содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Существенные корректировки данных за период, предшествующий отчетному, не осуществлялись.

3. Основные положения учетной политики

Применяемая в отчетном периоде учетная политика составлена с учетом допущений и требований, предусмотренных ФСБУ 27/2021. Значительные неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Нормативные акты по бухгалтерскому учету досрочно не применялись.

Принятые способы ведения учета отдельных видов активов и обязательств раскрываются далее, в соответствующих разделах пояснений.

В отчетном периоде существенные изменения в учетную политику не вносились.

Правила признания и раскрытия информации об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах осуществляется предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Начисление амортизации по нематериальным активам ведется с применением счета 05 «Амортизация нематериального актива» линейным способом исходя из срока полезного использования, определяемого в момент ввода в эксплуатацию на основании акта приема-передачи нематериальных активов. Применяемые сроки полезного использования – 36-60 месяцев.

В 2023 году нематериальные активы не приобретались.

Активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве ОС, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Их

стоимость списывается на затраты при передаче в производство и ином выбытии в порядке учета материально-производственных запасов (п.5 ФСБУ 6/01).

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств, исходя из первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств (п.18 ФСБУ 6/01).

В 2023 году основные средства не приобретались.

Резерв на ремонт основных средств не создается, такие расходы признаются единовременно в составе расходов текущего периода в сумме фактических затрат на основании подтверждающих документов.

Учет материально-производственных запасов ведется по фактическим затратам на их приобретение с использованием счета 10 «Материалы», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии для целей бухгалтерского учета применяется метод оценки по средней себестоимости.

В 2023 году материально-производственные запасы не приобретались.

Доходы организации отражаются по кредиту соответствующего субсчета счета 90 «Выручка».

Общество применяет метод начисления.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» в полном размере.

Доходов от реализации у Общества в 2023 году не было.

Общество отражает в отчетности оценочное обязательство по оплате отпусков. Расчет оценочных обязательств по отпускам осуществляется ежемесячно, исходя из остатка неиспользованного отпуска умноженного на среднедневной заработок за предшествующие 12 календарных месяцев, рассчитанный по каждому работнику. Оценочное обязательство по страховым взносам в фонды рассчитывается с сумм оценочного обязательства на оплату отпусков с учетом полученных с начала года доходов (т.е. учитывается превышение предельной базы).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего по состоянию на 31.12.2023. Данные приведены в таб.1

Таб.1 Курсы иностранных валют к рублю

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
За 1 евро	99,1919	75,6553	-

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Информация об отдельных видах активов и обязательств, доходах и расходах

4.1. Финансовые вложения

Признание, оценку, учет и раскрытие информации о финансовых вложениях Общество осуществляет в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ №126н от 10 декабря 2002 г., зарегистрированным в Минюсте РФ 27 декабря 2002 г. № 4085

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Для целей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном ПБУ 19/02 порядке и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится ежеквартально. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Учет и списание финансовых вложений для целей бухгалтерского учета производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, осуществляется проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений формируется по всем финансовым вложениям, имеющимся в организации, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

Под существенным снижением стоимости финансовых вложений понимается снижение более чем на 10% от их учетной (первоначальной) стоимости.

Проверку определения устойчивого снижения стоимости финансовых вложений организация проводит на протяжении трех лет подряд (включая текущий год).

При определении расчетной стоимости финансовых вложений используется бухгалтерская отчетность юридических лиц (эмитента акций, общества с ограниченной ответственностью, заемщика, кредитной организации и т.п.) за отчетный период на основании данных по состоянию на 30 сентября отчетного года.

На отчетную дату проведена проверка финансовых вложений на обесценение. Признаков обесценения не выявлено, резерв не создавался.

Финансовые вложения в предоставленные займы не подлежат дисконтированию.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения в размере 10 500 000 тыс. руб. – доля в уставном капитале ООО «Планетамолл-Красноярск» номинальной стоимостью 520 000 тыс. руб., обременены залогом (№ договора залога: 62/120-Н/77-2021- 4-571 от 28.09.2021), Залогодержатель - ПАО Банк ВТБ.

В отчетном периоде Общество не передавало финансовые вложения другим организациям как поручительство, гарантию или по каким-либо иным основаниям.

4.2. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным способом в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2022 отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в сумме 67 827 тыс. руб.

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2023 отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в сумме 55 899 тыс. руб.

Данные приведены в таб. 5.1 табличной части пояснений.

4.3. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, будет показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов, в случае их создания, будут отнесены на увеличение прочих расходов. Данные приведены в таб.2, 3., также приведены в таб. 5.1, 5.2 табличной части пояснений.

На 31.12.2023 просроченной дебиторской задолженности у Общества нет. Резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Таб.2 Долгосрочная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)			
Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расходы будущих периодов с видом актива в балансе «Прочие внеоборотные активы»	55 899	67 827	
Итого	55 899	67 827	

Таб.3 Краткосрочная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)			
Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
По процентам к получению	38 575	34 269	30 416
Расходы будущих периодов с видом актива в балансе «Дебиторская задолженность»			79 756
Задолженность учредителя по вкладу в имущество			300 000
По иным основаниям	3	2	22 238
Итого	38 578	34 271	432 410

4.4. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам 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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Данные о денежных средствах и денежных эквивалентах приведены в таб.4

Таб. 4 Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	(тыс. руб.)		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства в кассе			
Средства на расчетных счетах	3 715	18	1 778
Средства на валютных счетах		0	0
Средства на специальных счетах в банках	145 000	127 140	0
Итого денежные средства	148 715	127 158	1 778

4.5. Кредиты и займы

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Дополнительными расходами по кредитам и займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов)

Расходы, связанные с выполнением обязательств по займам и кредитам, признаются текущими расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Данные по кредитам приведены в таб.5, также приведены в таб. 5.3 табличной части пояснений.

Таб.5 Кредиты полученные

Наименование	(тыс. руб.)			
	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2023	2022	2023	2022
Остаток задолженности по кредитам на начало года	16 344 494	16 719 399	-	-
Получено кредитов от банка в отчетном году (в т.ч. овердрафт)	-	-	-	-
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную [*]	(-)	(-)	-	-
В результате перевода краткосрочной задолженности в долгосрочную [**]	-	-	-	-
Начислено процентов (в т.ч. овердрафт)	1 920 752	2 103 110	-	-
Погашено в части основной суммы долга (в т.ч. овердрафт)	560 672	376 972	-	-
Погашено в части начисленных процентов (в т.ч. овердрафт)	1 895 320	(2 101 043)	-	-
Остаток задолженности по кредитам на конец года	15 809 254	16 344 494	-	-

4.6. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена в Таб.6, также приведены в таб. 5.3 табличной части пояснений.

Таб.6 Кредиторская задолженность

Наименование	(тыс. руб.)		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Налог на ФОТ	14	-	13
НДФЛ		-	6
Итого	14	0	19

4.7. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением выручки от оказания услуг Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Группировка расходов по основной деятельности осуществляется с учетом следующих особенностей:

1. Все текущие прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг, в течение месяца учитываются на счете 20 «Основное производство» по статьям затрат.
2. Все расходы, собранные в течение месяца на счете 20, связанные непосредственно с оказанными услугами, списываются по окончании месяца на счет 90.02.1 «Себестоимость продаж» в полном размере.
3. Все общехозяйственные расходы (не связанные непосредственно с производственным процессом, в том числе управленческие) учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат.
4. Все расходы, собранные в течение месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются по окончании месяца на счет 90.08 «Управленческие расходы» в полном размере.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Все остальные виды расходов, не упомянутые как расходы по обычным видам деятельности, являются прочими расходами. Их учет ведется на счете 91.2 «Прочие расходы».

В 2023 году у Общества были только общехозяйственные и прочие расходы (данные приведены в таб.7)

Таб.7 Прочие доходы и расходы, в тыс.руб.

Прочие расходы	2023	2022
Прочие внереализационные расходы	11 939	11 930
Прочие косвенные расходы	62	62
Реализация ценных бумаг		92 774
Итого:	12 001	104 766

4.8. Арендованные основные средства/ППА

Организация применяет ФСБУ 25/2018. 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 01.03 "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 (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Для расчета величины обязательств по аренде проценты начисляются ежемесячно.

Арендные платежи признаются в качестве расхода ежемесячно в течение срока аренды.

Права пользования активом отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 "Основные средства" (в отношении арендованных основных средств).

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его фактической стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018)

В отчетном периоде произошло изменение условий договора аренды-продление договора. В связи с указанными обстоятельствами была проведена корректировка (увеличение) оценки фактической стоимости прав пользования активом на сумму 175136,85 руб. и обязательств по аренде на сумму 240000 руб., которое включает изменение процентных расходов 24863,11 руб. и изменение НДС по арендным обязательствам 39999,94 руб.

5. Сведения о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

На дату подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, объявлено о выплате дивидендов ООО «Планетамолл-Красноярск» по итогам 2023 года в размере 533 000 тыс. руб. (Решение 13/03/2024 от 13.03.2024. Данные средства будут направлены в погашение процентов по кредиту ПАО Банк ВТБ.

6. Информация о связанных сторонах.

1. ООО «Планетамолл-Красноярск», ОГРН 1172468001881, ИНН/КПП 2465158467/246501001, место нахождения 660125, Красноярский край, Красноярск г, 9 Мая ул, дом № 77

Данное лицо является связанным как лицо, контролируемое Обществом, доля в Уставном капитале ООО «Планетамолл-Красноярск» составляет 100%. Лица, оказывающие значительное влияние на ООО «Планетамолл-Красноярск» и Общество: председатель Совета директоров ООО «Планетамолл-Красноярск» Антошкин С.М. является Единоличным исполнительным органом (Генеральным директором) ООО «Сибхолдинг».

Сделки, которые были совершены Обществом с ООО «Планетамолл-Красноярск»:

- Договор беспроцентного займа № ПМК-СХ-2021-08-2 от 10 августа 2021. Лимит выдачи 193 000 тыс. руб., не выданный лимит на 31.12.2023 г – 104 925 тыс. руб.

Остаток задолженности на 31.12.2022 г – 88 075 тыс. руб.

Остаток задолженности на 31.12.2023 г – 88 075 тыс. руб.

- Договор беспроцентного займа № ПМК-СХ/2021-08 от 17 августа 2021. Лимит выдачи 5 000 000 тыс. руб., не выданный лимит на 31.12.2023 г – 319 832 тыс. руб.

Остаток задолженности на 31.12.2022 г – 4 030 377 тыс. руб.

Остаток задолженности на 31.12.2023 г – 4 680 168 тыс. руб.

2. ООО «Новострой», ОГРН 1114205042610, ИНН 4205233268, КПП 421701001, место нахождения 654005, Кемеровская обл, Новокузнецк г, Доз ул, дом № 10 А.

Данное лицо является связанным как лицо, на которое оказывается значительное влияние: единоличный исполнительный орган ООО «Планетамолл-Красноярск» – Генеральный директор, входит в состав Совета директоров ООО «Новострой». Генеральный директор ООО «СИБХОЛДИНГ» Антошкин С.М. является членом Совета директоров ООО «Планетамолл-Красноярск».

Сделки, которые были совершены Обществом с ООО «Новострой»:

-Выдан процентный займ на сумму 5 797 444 тыс. руб. по Договору займа СХ-НОВ/2021-17 от 17.08.2021 по ставке 15.25%. Срок погашения задолженности не позднее 30.12.2028 года.

Задолженность по процентам к получению на 31.12.2022г.-21 800 тыс. руб.

Задолженность по процентам к получению на 31.12.2023г.-24 222 тыс. руб.

-Выдан процентный займ на сумму 3 302 556 тыс. руб. по Договору займа СХ-НОВ/2021-08 от 17.08.2021 по ставке 15.25%. Срок погашения задолженности не позднее 30.12.2028 года.

Задолженность по процентам к получению на 31.12.2022г.-12 419 тыс. руб.

Задолженность по процентам к получению на 31.12.2023г.- 13 798 тыс. руб.

3. ООО «Планетамолл-Уфа», ОГРН 1060278109022, ИНН 0278128444, КПП 027601001, место нахождения 450096, Башкортостан Респ, Уфа г, Энтузиастов ул, дом № 20.

Данное лицо является связанным как лицо, находящееся под общим контролем с ООО «Планетамолл-Красноярск». Лица, оказывающие значительное влияние на ООО «Планетамолл-Уфа» и Общество: единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор, входит в состав Совета директоров ООО «Планетамолл-Уфа».

Сделки, которые были совершены Обществом с ООО «Планетамолл-Красноярск»:

- Договор беспроцентного займа № ПМУ-СХ/2022-06 от 17.06.2022. Лимит выдачи 1 000 000 тыс. руб., не выданный лимит на 31.12.2023 г – 719 868 тыс. руб.

Остаток задолженности на 31.12.2022 г – 280 132 тыс. руб.

Остаток задолженности на 31.12.2023 г – 280 132 тыс. руб.

Общество не имеет бенефициарных владельцев, в целях Федерального закона №115-ФЗ, то есть физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие) более 25 процентов в капитале.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, в 2022 г. составило 565 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 152 тыс. руб.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, в 2023 г. составило 524 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 146 тыс. руб.

7. Сведения о прекращении деятельности.

Решение о прекращении деятельности или части деятельности участником Общества в отчетном 2023 г. не принималось.

8. Сведения о формировании и представлении информации по сегментам.

Общество не формирует информацию по сегментам.

9. Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Сведения о государственной помощи.

В отчетном периоде отсутствовали операции по предоставлению Обществу бюджетных средств, государственных кредитов и иных форм государственной помощи.

11. Сведения о деятельности Общества.

11.1. Текущая деятельность Общества.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20). За отчетный год Общество не имело выручки по основному виду деятельности, а занималось только инвестиционной деятельностью.

11.2. Инвестиционная деятельность Общества.

1. На 31.12.2022 и 31.12.2023 года финансовые вложения (выданные займы) в сумме 9 100 000 тыс. руб. отражены по строке 1170, со сроком погашения не позднее 30.12.2028 года, ставка по займам 15.25%.
2. 19 июля 2022 года ООО «Сибхолдинг» и Acheronius Holding Limited подписали Договор купли-продажи акций по продаже 100% уставного капитала ООО «Планетамолл-Красноярск» на сумму 185 638 313 долларов США (10 500 000 000 рублей). На 31.12.2022 и 31.12.2023 года эти финансовые вложения отражены по строке 1170.
3. В отчетном году в рамках инвестиционной деятельности, Обществом были получены дивиденды от долевого участия в организации ООО «Планетамолл-Красноярск» в размере 441 600 тыс. руб.

11.3. Финансовая деятельность.

В 2022 году в рамках финансовой деятельности Общество погасило кредит Банка ВТБ в размере 376 972 тыс. руб., а также были погашены проценты в размере 2 101 043 тыс. руб.

В отчетном году в рамках финансовой деятельности Общество погасило кредит Банка ВТБ в размере 560 672 тыс. руб., а также были погашены проценты в размере 1 895 320 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.22 в бухгалтерском балансе по строке 1410 организации отражены кредиты полученные на сумму 20 721 613 тыс. руб. со сроком погашения до 30.12.2028, ставка по кредиту с суммы 16 700 000 тыс. руб. составила:

за период с 01.01.22 по 14.02.22 -10,6%,
за период с 15.02.22 по 28.02.22- 11,6%,
за период с 01.03.22 по 10.04.22 -22,1%,
за период с 11.04.22 по 04.05.22-19,1%,
за период с 05.05.22 по 26.05.22-16,1%,
за период с 27.05.22 по 13.06.22-13,1%,
за период с 14.06.22 по 24.07.22-11,6%,
за период с 25.07.22 по 31.12.22-9,6%,
с суммы займа 4 021 612 тыс. руб. проценты за пользование кредитом не начисляются.

По состоянию на 31.12.23 в бухгалтерском балансе по строке 1410 организации отражены кредиты полученные на сумму 20 810 732 тыс. руб. со сроком погашения до 30.12.2028, ставка по кредиту с суммы 16 323 028 тыс. руб. составила:

за период с 01.01.23 по 23.07.2023 -9,6%,
за период с 24.07.2023 по 14.08.2023- 10,6%,
за период с 15.08.2023 по 17.09.2023- 14,1%,
за период с 18.09.2023 по 29.10.2023- 15,1%,
за период с 30.10.2023 по 17.12.2023- 17,1%,
за период с 17.12.2023 по 31.12.2023- 18,1%,
с суммы займа 5 048 376 тыс. руб. проценты за пользование кредитом не начисляются.

12. Непрерывность деятельности.

На дату подписания отчётности руководством проведена оценка финансового положения и текущих рисков ведения деятельности. Факты и обстоятельства, которые могли бы повлиять на непрерывность деятельности Общества как минимум в течение 12 месяцев, не выявлены. В течение года в деятельности Общества форс-мажорные обстоятельства отсутствовали. Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т. ч. влиянием условий COVID-19 и геополитической ситуации, не оказала негативное влияние на финансовые показатели деятельности Общества. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности. Руководство Общества осуществляет меры, по увеличению чистых активов и сокращению затрат на обслуживание кредитных обязательств, путем получения дивидендов от ООО «Планетамолл-Красноярск». Предприятие постоянно поддерживает необходимый объем свободных кредитных лимитов с целью поддержания высокого уровня финансовой устойчивости Общества. Общество управляет ликвидностью за счет

поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных лимитов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств. На основании финансового плана ежемесячно корректируются лимиты кредитования. Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации. Осуществляется постоянный контроль за соблюдением выполнения финансовых ковенант в рамках действующих кредитных соглашений с кредиторами предприятия.

В связи со спецификой деятельности имеется кредиторская задолженность с длительными сроками погашения. Размер задолженности перед кредиторами с длительными сроками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 величина чистых активов Общества меньше величины уставного капитала общества:

Период	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Сумма превышения уставного капитала над величиной чистых активов, тыс. руб.	726 090	718 268

По мнению руководства Общества, данное обстоятельство свидетельствует о наличии существенной неопределенности в продолжении деятельности Общества и, следовательно, что Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Вместе с тем руководство Общества считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты несмотря на то, что его чистые активы меньше величины уставного капитала по состоянию на две отчетные даты.

В Обществе разработан стратегический план на 2024-2027 годы, который включает ежегодное получение доходов от владения 100% долей в ООО «Планетамолл - Красноярск», чистая прибыль которой составила в 2022 году 1 914 646 тыс.руб., в 2023 году - 2 017 899 тыс. руб. Согласно этому плану, Общество планирует получить чистую прибыль:

в сумме 656 210 тыс. рублей в 2024 году;

в сумме 733 600 тыс. рублей в 2025 году;

в сумме 810 990 тыс. рублей в 2026 году, которая покроет все накопленные убытки на сумму 743 268 000 тыс. рублей на 31.12.2023г.

13. Информация об отложенных налоговых активах, отложенных налоговых обязательствах и учету расчетов по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств свернуто.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль, должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Условный доход и условный расход по налогу на прибыль учитывается на обособленном субсчете, т.е. к счетам 99 и 68 открываются дополнительные субсчета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы (ОНА) отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете по учету ОНА-сч.09.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете по учету ОНО-сч.77.

Информация по расчету налога на прибыль приведена в таб.9

Таб.9 Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных активов и обязательств за отчетный период.

(тыс. руб.)		
Показатель	За 2023 г.	За 2022г.
Прибыль до налогообложения	-100 620	-820 212
Отложенный налоговый актив на начало периода	187 811	23 810
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	38	80
Отложенный налоговый актив на конец периода	296 252	187 811
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	37	38
Отложенный налог на начало периода	187 772	23 730
Отложенный налог на конец периода	296 215	187 772
Отложенный налог за отчетный период	108 442	164 042
Текущий налог на прибыль	-	-

14. Информация об Оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Обществом сформирован резерв под оплату будущих отпусков, отраженный в таблице № 7 табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

Условных активов/ обязательств у Общества на 31.12.23 не имеется.

14. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общество не осуществляет.

15. Затраты на освоение природных ресурсов Обществом не производятся.

Генеральный директор



С.М. Антошкин

«11» марта 2024 г.