

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ЛАВИР» ЗА 2023 ГОД

Данные Пояснения являются частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «ЛАВИР» за 2023 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

### ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

#### 1. Сведения о регистрации:

Полное фирменное наименование Общества: **Общество с ограниченной ответственностью «ЛАВИР».**

Сокращенное фирменное наименование Общества: **ООО «ЛАВИР».**

Дата государственной регистрации Общества: **24.07.2014 г.**

Наименование органа, зарегистрировавшего создание юридического лица: **Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю**

Основной государственный регистрационный номер: **1142468042265**  
ИНН **2466274667**

Номер свидетельства о государственной регистрации юридического лица:  
**серия 24 № 006256123 от 24.07.2014 г.**

Субъект Российской Федерации: **Красноярский край**

Место нахождения Общества: **660017, Красноярский край, Красноярск г, Мира пр-кт, дом № 91, оф.202**

Контактный телефон: **+7 (391) 2288291**

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, а также филиалов и представительств.  
**Общество имеет 2 обособленных структурных подразделения в г. Красноярск по адресу: 660115, г. Красноярск, ул. Норильская, 7 и 660010, г. Красноярск, пр-кт им. газеты Красноярский рабочий, 119а.**

#### 2. Основные виды деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2)
- Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 64.99);
- Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений (код ОКВЭД 68.10.22);
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 70.22)
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (код ОКВЭД 82.99)

Производственные здания/помещения, используемые при ведении бизнеса:

Тип помещения (офис, склад)	Собственность/ аренда	Местонахождение (адрес)
Земельный участок	собственность	24:50:0100007:1149 г. Красноярск, Октябрьский район, ул. Норильская.
Нежилое здание	собственность	г. Красноярск, ул. Норильская, 7
Нежилое здание	собственность	г. Красноярск, ул. Норильская, 7 стр.2
Нежилое здание	собственность	г. Красноярск, ул. Норильская, 7 стр.1

Нежилое помещение	собственн ость	г. Красноярск, ул. Д. Мартынова, 43, пом.193
Нежилое помещение	собственн ость	г. Красноярск, ул. Д. Мартынова, 43, пом.197
Нежилое помещение	собственн ость	г. Красноярск, пр-кт им.газеты Красноярский рабочий, д. 119 «А», пом. 170/1
Нежилое помещение	собственн ость	г. Красноярск, пр-кт им.газеты Красноярский рабочий, д. 119 «А», пом. 170/2
Нежилое помещение	собственн ость	г. Красноярск, пр-кт им.газеты Красноярский рабочий, д. 119 «А», пом. 170/3
Нежилое помещение	собственн ость	г. Красноярск, пр-кт им.газеты Красноярский рабочий, д. 119 «А», пом. 171

### 3. Сведения об уставном капитале Общества:

Размер уставного капитала: 5 070 000 (пять миллионов семьдесят тысяч) рублей. Уставный капитал в 2023 году не менялся.

### 4. Участники Общества:

Наименование (ФИО): **Сивкова Виктория Витальевна**  
 Место нахождения (адрес): 663011, Красноярский край, р-н Емельяновский, п Элита, ул Цветной бульвар, д. 6  
 Почтовый адрес: 663011, Красноярский край, р-н Емельяновский, п Элита, ул Цветной бульвар, д. 6  
 Доля в уставном капитале Общества: 19%

Наименование (ФИО): **Саенко Дмитрий Валериевич**  
 Место нахождения (адрес): 663011, Красноярский край, Емельяновский р-н, Элита п, Ключевая ул, дом № 28  
 Почтовый адрес: 663011, Красноярский край, Емельяновский р-н, Элита п, Ключевая ул, дом № 28  
 Доля в уставном капитале Общества: 30,5%

Наименование (ФИО): **Климович Михаил Владимирович**  
 Место нахождения (адрес): 660077, Красноярский край, г Красноярск, ул 78 Добровольческой Бригады, д. 14, к. А, кв. 136  
 Почтовый адрес: 660077, Красноярский край, г Красноярск, ул 78 Добровольческой Бригады, д. 14, к. А, кв. 136  
 Доля в уставном капитале Общества: 30,5%

Наименование (ФИО): **Кириллов Вадим Игоревич**  
 Место нахождения (адрес): 660017, Красноярский край, г Красноярск, ул. Горького, д.3А, кв.38  
 Почтовый адрес: 660017, Красноярский край, г Красноярск, ул. Горького, д.3А, кв.38  
 Доля в уставном капитале Общества: 20%

### 5. Исполнительный орган:

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа: Генеральный директор. Единоличный исполнительный орган: в отчетном периоде функции генерального директора ООО «ЛАВИР» исполнял Климович Михаил Владимирович; главного бухгалтера – Куркина Ольга Александровна.

### 6. Сведения о численности работающих

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 11 человек.

Размер вознаграждений, начисленных персоналу в 2023 году (краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):  
Начисленная оплата труда за отчетный период – 10 549,5 тыс. руб.  
Начисленный налог на доходы физических лиц – 3 513,2 тыс. руб.  
Начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды – 2 091,9 тыс. руб.

## **ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **1. Бухгалтерский учёт и отчётность**

- 1.1. Бухгалтерская отчётность ООО «ЛАВИР» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена по российским стандартам бухгалтерского учета в соответствии с концепцией достоверного представления.
- 1.2. Бухгалтерский учёт ведётся организацией самостоятельно. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор ООО «ЛАВИР» (далее – Организация).
- 1.3. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.
- 1.4. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.
- 1.5. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).
- 1.6. Критерием существенности является величина в размере 10 процентов от общего итога соответствующих данных.

### **2. Порядок учёта основных средств (ОС)**

- 2.1. 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 (основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).
- 2.2. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается ее начисление с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с учета (основание: п. 33 ФСБУ 6/2020).
- По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).
- Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (основание: п. 37 ФСБУ 6/2020)

2.3. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

2.4. Все объекты ОС, в том числе инвестиционная недвижимость после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (основание: подп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

2.5. Обществом была проведена проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение на отчетную дату (31.12.2023г.) согласно учетной политики. Признаков обесценения не установлено.

2.6. Наличие и движение основных средств за 2023год представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	82 508	(36 795)	99 088	-	-	(4 717)	-	-	-	181 596	(41 512)
	за 2022г.	81 755	(32 767)	855	(101)	101	(4 129)	-	-	-	82 508	(36 795)
в том числе: Транспортные средства	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	370	(316)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	370	(229)	-	-	-	(86)	-	-	-	370	(229)
	за 2022г.	370	(133)	-	-	-	(97)	-	-	-	341	(274)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	341	(252)	-	-	-	(23)	-	-	-	341	(252)
	за 2022г.	341	(229)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	101	(101)	-	(101)	101	-	-	-	-	164 878	(33 038)
Здания	за 2023г.	65 790	(29 588)	99 088	-	-	(3 450)	-	-	-	65 790	(29 588)
	за 2022г.	65 790	(27 235)	-	-	-	(2 352)	-	-	-	12 034	(6 317)
Другие виды основных средств	за 2023г.	12 034	(5 293)	-	-	-	(1 025)	-	-	-	12 034	(5 293)
	за 2022г.	11 179	(3 769)	855	-	-	(1 524)	-	-	-	1 414	-
Земельные участки	за 2023г.	1 414	-	-	-	-	-	-	-	-	1 414	-
	за 2022г.	1 414	-	-	-	-	-	-	-	-	2 560	(1 567)
Сооружения	за 2023г.	2 560	(1 434)	-	-	-	(133)	-	-	-	2 560	(1 434)
	за 2022г.	2 560	(1 301)	-	-	-	(133)	-	-	-	-	-

### 3. Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)

3.1. Учет ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии метод их оценки – по себестоимости первых по времени поступления единиц.

3.2. По запасам для управленческих нужд организация также применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

3.3. На отчетную дату Обществом проведена проверка на обесценение товаров и запасов. В связи с не востребованностью товаров по ним создан резерв под обесценение в размере 100 % стоимости, по материалам признаков обесценения не установлено. Чистая стоимость продажи равна фактической себестоимости материалов.

### 4. Порядок формирования доходов

4.1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от сдачи имущества/помещений в аренду (согласно Уставу Организации и присвоенным кодам статистики).

4.2. Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции и товаров признаётся по завершении выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции в целом (п. 13 ПБУ 9/99).

## 5. Порядок формирования расходов

5.1. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по сдаче имущества в аренду. Данные расходы учитываются на счете 20 "Основное производство". К таким расходам относятся:

- расходы на оплату труда работников эксплуатационного участка и отдела по работе с клиентами;
- страховые взносы с заработной платы работников эксплуатационного участка и отдела по работе с клиентами;
- амортизация основных средств;
- коммунальные расходы;
- расходы по текущей эксплуатации;
- расходы на ремонт;
- хозяйственные товары, спецодежда;
- иные расходы, связанные с оказанием услуг по сдаче имущества в аренду.

5.2. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26. Сумма «общехозяйственных расходов» ежемесячно полностью списывается со счета 26 в дебет счета 90.08 «управленческие расходы».

## 6. Порядок учёта финансовых вложений

6.1. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчётности на конец отчётного периода по текущей рыночной стоимости путём корректировки их оценки на предыдущую отчётную дату. Переоценка производится ежеквартально (п. 20 ПБУ 19/02).

6.2. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списание разницы между первоначальной и номинальной стоимостями в течение срока их обращения не производится (п. 22 ПБУ 19/02).

6.3. Общество размещает краткосрочные депозиты в банках, но относит их к денежным эквивалентам и отражает по статье 1250 бухгалтерского баланса.

## 7. Изменение оценочных значений. Оценочные обязательства.

7.1. Изменение оценочных значений отражается в соответствии с ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Резерв по сомнительным долгам формируется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. В соответствии с принятой учётной политикой и применяемой методикой расчёта, в случае если платёж по задолженности просрочен более чем более 180 дней, либо организация подала документы для взыскания задолженности в суд, резерв создается в размере 100%. При создании резерва сумма дебиторской задолженности учитывается в размере, предъявленной покупателю с учетом налога на добавленную стоимость. Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 составляет 17,8 тыс. руб.

7.2. Резерв на оплату отпусков в 2023г. создается ежемесячно и на конец отчетного периода и составляет 1 582,5 тыс. руб., в том числе на сумму страховых взносов в сумме 278,2 тыс. руб. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

## 8. Информация об изменении учетной политики

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом генерального директора от 30.12.2021г.

В отчетном году в учетную политику Общества не вносились дополнения и изменения.

Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет. Изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской (финансовой) отчетности в проверяемом и предшествующем периоде не вносились. Показатели отчетности, включая показатели настоящих пояснений, формируются в тысячах рублей.

**9. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п.5 ПБУ 1/2008 (п.19 ПБУ 1/2008)**

Общество соблюдает допущения, установленные п. 5 ПБУ 1/2008, и иных допущений нет.

**10. Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п.20 ПБУ 1/2008):**

У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

**11. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

**12. Активы и обязательства в иностранной валюте**

Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте.

**ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

**1. Раскрытие информации по доходам и расходам**

1.1. Доходы по основным видам деятельности составили 55 504,3 тыс. руб., в том числе:  
- по услугам от сдачи недвижимости в аренду: 55 504,3 тыс. руб.

1.2. Себестоимость проданных услуг составила 23 967,3 тыс. руб., в том числе:  
- по услугам от сдачи недвижимости в аренду: 23 967,3 тыс. руб.

В составе себестоимости отражены следующие расходы:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	4 665,0
Вывоз и захоронение ТКО	573,7
Хозяйственные материалы, спецодежда	26,1
Коммунальные расходы	9 286,1

Материалы с длительным сроком использования	169,2
Оплата труда производственного персонала и страховые взносы	3 450,6
Охрана	1 221,7
Обеспечение пожарной безопасности	446,0
Текущий и капитальный ремонт основных средств	4 088,1
Услуги связи	21,6
Прочие расходы	19,2

1.3. Коммерческие расходы составили 21,9 тыс. руб.

1.4. Общехозяйственные (управленческие) расходы составили 9 022,2 тыс. руб.  
В составе общехозяйственных расходов в отчёте о финансовых результатах за 2023 год отражены все административно-хозяйственные расходы, в том числе:

Статья расходов	
Расходы на оплату труда административного персонала и страховые взносы	8 413,1
Имущественные налоги	322,3
Расходы на хоз. материалы и материалы с длительным сроком службы	101,2
Амортизация основных средств	52,0
Услуги связи	45,3
Обслуживание орг. техники и программное обеспечение	14,6
Прочие расходы	73,7
<b>Итого</b>	<b>9 022,2</b>

1.5. Прочие доходы за 2023 год составили 453,8 тыс. руб., в том числе:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Проценты по выданным займам и размещенным депозитам	319,0
Оценочные обязательства по оплате труда	13,0
Прочие доходы	121,8

<b>Итого</b>	<b>453,8</b>
--------------	--------------

1.6. Прочие расходы за 2023 год составили 162,9 тыс. руб., в том числе:

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд	45,1
Расчетно-кассовое обслуживание	80,5
Прочие расходы	37,3
<b>Итого</b>	<b>162,9</b>

## 2. Чистые активы

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за финансовый год:

ПО СОСТОЯНИЮ НА	31.12.2022	31.12.2023
Сумма чистых активов (тыс. руб.)	50 355	54 099

## 3. Обеспечение обязательств выданные по состоянию на 31.12.2023г.

Обеспечение обязательств выданные отсутствуют.

## 4. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

У Общества в отчетном периоде не произошло чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности.

## 5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (финансовые и нефинансовые), которые могут негативно повлиять на способность Общества достигать своих целей, отсутствуют.

## 6. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Поступление денежных средств от продажи услуг аренды в сумме 53 834 тыс. руб. отражены по строке 4112 Отчета о движении денежных средств

Сумма денежных средств, размещаемых на депозитных счетах, признается Обществом в составе денежных средств и их эквивалентов. По строке 4114 Отчета о движении денежных средств отражены проценты по краткосрочным депозитам 319 тыс. руб.

По строке 4119 Отчета о движении денежных средств «Прочие поступления» отражена сумма 4 тыс. руб.

По строке 4121 Отчета о движении денежных средств «Платежи поставщикам» отражена сумма 16 159 тыс. руб. - сумма оплаты поставщикам товаров, работ услуг.

По строке 4122 Отчета о движении денежных средств «Платежи, в связи с оплатой труда работников» отражена сумма начисленной и выплаченной оплаты труда работникам в размере 8 670 тыс. руб. без учета сумм перечисленного НДФЛ.

По строке 4124 Отчета о движении денежных средств отражен налог при применении УСНО в размере 2 508 тыс. руб.

Сумма НДФЛ и страховых взносов сумме 5 372 тыс. руб. отражены по строке 4125 Отчета о движении денежных средств.

По строке 4126 Отчета о движении денежных средств отражены прочие налоги в размере 242,0 тыс. руб.

По строке 4129 Отчета о движении денежных средств отражены прочие платежи в размере 333,0 тыс. руб.

Информация о существенных денежных потоках отражена в следующей таблице:

Денежные потоки	За январь-декабрь 2022 года, тыс. руб.	За январь-декабрь 2021 года, тыс. руб.
От финансовых операций		
Получение займов	99 000	-
От инвестиционных операций		
Приобретение недвижимости и оборудования	99 275	582

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование денежных средств и денежных эквивалентов	На 31 декабря 2022 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2023, тыс. руб.
Денежные средства:	6 945	3 187
Касса, тыс. руб.	0	0
Расчетный счет, тыс. руб.	3 945	3 187
Депозитные счета, тыс. руб.	3 000	0

## 7. Налогообложение

### 7.1. Налог в связи с применением УСНО

В 2023 году в бухгалтерском учете Обществом получена прибыль в 20 784 тыс. руб., для целей налогообложения получен убыток в сумме 76 955,8 тыс. руб., в связи с этим сумма начисленного налога минимального налога при применении УСНО за 2023 год составила 540,0 тыс. руб.

### 7.2. Другие налоги и сборы

В данной таблице представлено движение денежных средств по налогам, уплачиваемым Обществом в отчетном году в руб.:

Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец периода
Налог на доходы физических лиц (включая перечисленный налог по договору аренды)	-14,8	3 513,8	3 457,3	41,7
Налог в связи с применением УСНО	908,0	540,5	2 508,3	- 1059,8
Земельный налог	-2,6	323,9	241,0	80,3
Транспортный налог	0	0,9	0,7	0,2

Страховые взносы в Пенсионный фонд, ФСС и ФОМС в тыс. руб.:

Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено (в т.ч. зачтено) за год,	Задолженность на конец периода
Страховые взносы по единому тарифу в СФР		2 028,4	1 857,4	171,0
Взносы от НС и ПЗ в СФР	-0,3	64,5	58,8	5,4

Вся задолженность по налогам и страховым взносам на начало и на конец отчетного периода текущая и не является просроченной.

### 8. Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отражается по строке 2500 Отчета о финансовых результатах.

Величина совокупного финансового результата за 2023 г. составляет 20 244 тыс. руб.

### 9. Отчет об изменениях капитала

Сумма капитала Общества на 31.12.2023 г. составила 54 099 тыс. руб.

Сумма капитала Общества на 31.12.2022 г. составляла 50 355 тыс. руб.

Увеличение капитала за 2023 год составило 3 744 тыс. руб. за счет прибыли Общества, полученной в текущем году (уменьшенной на сумму выплаченных в текущем году дивидендов).

### 10. Государственная помощь

В 2023 году Общество не получало государственную помощь.

### 11. Информация по сегментам

Общество не выделяет сегменты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

### 12. Информация о связанных сторонах

12.1 Связанными сторонами Организации являются:

- Климович Михаил Владимирович – владеет 30,5% уставного капитала ООО «ЛАВИР» и является единоличным исполнительным органом Общества;
- Саенко Дмитрий Валериевич – владеет 30,5% уставного капитала ООО «ЛАВИР»;
- Кириллов Вадим Игоревич – владеет 20 % уставного капитала ООО «ЛАВИР»;
- Сивкова Виктория Витальевна - владеет 19% уставного капитала ООО «ЛАВИР».

12.2. Вознаграждение генерального директора Климовича Михаила Владимировича за 2023 год составило 3 189,7 тыс. руб. в т.ч. НДФЛ.  
Страховые взносы, начисленные на вознаграждение – 524,4 тыс. руб.

12.3. В 2023 году Общество получило беспроцентные займы от учредителей для приобретения нежилых помещений по адресу г. Красноярск, пр-кт им.газеты Красноярский рабочий, 199 «А». Общая сумма полученных заёмных средств – 99 000 тыс. руб. (от Климовича М.В. 27 900 тыс. руб., от Саенко Д.В. 48 100 тыс. руб., от Кириллова В.И. 13 000 тыс. руб. и от Сивковой В.В. 10 000 тыс. руб.). В течение 2023 года Обществом осуществлялось частичное гашение займов в общей сумме 10 000 тыс. руб. (Климовичу М.В. 1 490 тыс. руб., Саенко Д.В. 4 490 тыс. руб., от Кириллову В.И. 855 тыс. руб. и Сивковой В.В. 3 165 тыс. руб.).

12.4. Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи,

обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не производились.  
Выплаты в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе не производились.

### 13. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

### 14. События после отчётной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2023 год, отсутствуют.


Общество подтверждает, что отсутствуют события способные оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (финансовые и нефинансовые), которые могут негативно повлиять на способность Общества достигать своих целей, отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Генеральный директор  
ООО «ЛАВИР»

  
\_\_\_\_\_ (Климович М.В.)

Главный бухгалтер

  
\_\_\_\_\_ (Куркина О.А.)