

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

г. Новомосковск, 2024

1. Общие сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Дельта» осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного Решением №4 единственного учредителя Общества ООО «Букмекер Паб» от 07.11.2019г.

На основании листа записи ЕГРЮЛ от 08.12.2022г. внесены изменения в сведения о юридическом лице ООО «Букмекер Паб» - полное наименование юридического лица на русском языке - Общество с ограниченной ответственностью «Ставка Ру».

В соответствии с Уставом местонахождением Общества является: 301650, Тульская область, г.о. город Новомосковск, г. Новомосковск, ул. Трудовые резервы, д. 33б, помещение 62.

Дата государственной регистрации 27 мая 2019г. Орган, осуществивший государственную регистрацию – Межрайонная ИФНС России №10 по Брянской области, ОГРН – 1193256004127.

Учредителем Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Ставка Ру» – 100%.

Уставный фонд Общества составляет 1 500 000 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников за 2023г. составила 41 человека.

В 2023г. Общество осуществляло свою деятельность с применением общей системы налогообложения.

Конечный бенефициар – Семioxина Альбина Геннадьевна.

2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В подтверждение данных бухгалтерской (финансовой) отчетности проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Отчетной датой является 31.12.2023 года. Отчетным годом считается период с 1 января 2023г. по 31 декабря 2023г. включительно.

Лицом ответственным за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности является:

Директор – Подлесных А.А.

3. Основные положения учетной политики

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

Инвентаризация основных средств и материалов, долгосрочных финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности производилась один раз в год, денежных средств - каждый раз при смене материально-ответственного лица и на конец года перед составлением отчетности.

ООО «Дельта» учет запасов ведет по правилам ФСБУ 5/2019.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Основные средства стоимостью, не превосходящей установленный критерий, относятся к средствам в обороте. Стоимостной критерий в отчетном периоде определен в сумме 100 тыс. руб. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Стоимость материальных запасов, списываемых в производство, определяется способом по себестоимости каждой единицы.

ООО «Дельта» в отношении арендуемых объектов отражает право использования активом и обязательств по правилам ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Доходы по финансовым вложениям относятся к прочим доходам.

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы на лицензионные программы, которые представляются по строке 1210 бухгалтерского баланса;
- расходы на техническую поддержку интернет-сайта, которые представляются по строке 1260 бухгалтерского баланса.

Суммы расходов обычных видов деятельности представляются в отчете о финансовых результатах по статье «Себестоимость продаж». Общество представляет данные о движении денежных средств на основе нетто-метода.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года будут отражены в Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующих отчетному на основании п. 53 ФСБУ 14/2022.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, не может быть достоверно и обосновано оценено влияние первоначального применения ФСБУ 14/2022.

Других существенных изменений в учетной политике на 2024 год не предусмотрено.

4. Примечания к статьям БФО

4.1 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Сведения, наличие, состояние, движение и иное использование основных средств в организации, арендуемых основных средств и доходных вложений в материальные ценности Общества, приведенных по строке 1150 «Основные средства», по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице №1 «Наличие и движение основных средств, доходных вложений в материальные ценности» и таблице №2 «Амортизация основных средств, доходных вложений в материальные ценности».

Установление сроков полезного использования объектов основных средств осуществляется исходя из нормативов, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Таблица №1 «Наличие и движение основных средств, доходных вложений в материальные ценности»

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Здания	699 502	0	0	699 502
Сооружения и передаточные устройства	458	0	0	458
Земельные участки	132 862	0	0	132 862
Арендованный земельный участок	1 193	0	119	1 074
Итого	834 015	0	119	833 896

Таблица №1а «Наличие и движение основных средств, доходных вложений в материальные ценности за сопоставимый период»

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Здания	688 008	11 494	0	699 502
Сооружения и передаточные устройства	458	0	0	458
Земельные участки	115 840	17 022	0	132 862
Арендованный земельный участок	1 193	0	0	1 193
Итого	805 499	28 516	0	834 015

Таблица №2 «Амортизация основных средств, доходных вложений в материальные ценности»

Показатель	На начало отчетного года	Начислено за период	Наличие на конец отчетного периода
Амортизация всего, в т.ч.	91 144	29 024	120 168
здания	90 764	28 946	119 710
Сооружения	380	78	458

Таблица №2а «Амортизация основных средств, доходных вложений в материальные ценности за сопоставимый период»

Показатель	На начало отчетного года	Начислено за период	Наличие на конец отчетного периода
Амортизация всего, в т.ч.	62 655	28 489	91 144
здания	62 392	28 372	90 764
Сооружения	263	117	380

На начало отчетного периода в Обществе были следующие объекты основных средств, приобретенные:

- по Договору купли-продажи (купчая) земельных участков со строением и сооружением 71 ТО 1700350 от 17.09.2019г.:

1. Объект недвижимости – Рыночный павильон №2, назначение – нежилое здание, 4-этажное (подземных – 1), общей площадью 17 593,3 м2., кадастровый № 71:29:010309:967.

2. Объект недвижимости – сооружение газификация котельной крышной, протяженностью 212 метров, кадастровый №

71:29:010309:948.

3. Земельный участок, кадастровый № 71:29:010309:126, расположенный по адресу г. Новомосковск, ул. Трудовые резервы, 27м на северо-запад от дома №33-а.
4. Земельный участок, кадастровый № 71:29:010309:127, расположенный по адресу г. Новомосковск, ул. Трудовые резервы.
5. Земельный участок, кадастровый № 71:29:010309:124, расположенный по адресу г. Новомосковск, ул. Трудовые резервы, 25м на северо-восток от дома №33-а.

- по Договору купли-продажи нежилого помещения 77 АГ 4964488 от 09.09.2020 г.:
- 6. Объект недвижимости – нежилое помещение, назначение – нежилое помещение, этаж №1, общей площадью 123,3 м2., кадастровый № 77:08:0005005:1814.
- по Договору купли-продажи нежилого помещения 77 АГ 4964472 от 09.09.2020 г.:
- 7. Объект недвижимости – нежилое помещение, назначение – нежилое помещение, цокольный этаж №0, общей площадью 109,5 м2., кадастровый № 77:08:0005005:1815.
- по Договору купли-продажи недвижимого имущества от 11.08.2022г.:

8. Объект недвижимости – нежилое здание с кадастровым номером 77:08:0009001:1030, назначение нежилое, находящееся по адресу: Москва, Щукино, ул. Авиационная, д. 66, стр. 1, общей площадью 265,4 кв.м, количество этажей, в том числе подземных этажей: 1.

9. Земельный участок с кадастровым номером 77:08:000901:3700, расположенный по адресу: г. Москва, ул. Авиационная, вл.66, стр.1. В связи с проведением государственной кадастровой оценки земельных участков в 2022г. с 01 января 2023 года изменилась кадастровая стоимость земельного участка с кадастровым номером № 77:08:0005005:1832, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Тушинская, вл.16, стр.4, разрешенное использование для размещения объектов торговли, общественного питания и бытового обслуживания (Договор аренды № М-08-050794 от 20.06.2017г., дополнительное соглашение № М-08-050794 от 25.11.2020г.). В отчетном периоде был сделан пересчет предмета аренды и право пользования активом (ППА) уменьшено на сумму 118 800,52 руб.

Общество не имеет на отчетную дату объекты недвижимости, которые были бы приняты в эксплуатацию и фактически использовались, находясь в процессе государственной регистрации.

На забалансовом счете 001 на отчетную дату числится следующий арендованный земельный участок (ФСБУ 25/2018 не применяется):

- земельный участок с кадастровым номером 71:29:010309:865, расположенный по адресу: Тульская область, г. Новомосковск, ул. Березовая, разрешенное использование для строительства с последующей эксплуатацией газопровода, кадастровая стоимость 78 394,46 руб. (Договор аренды земельного участка с Администрацией МО г. Новомосковск № 4А/16 от 01.02.2016г., дополнительное соглашение № 49-4а/16 от 03.08.2020г.).

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2023 год. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

4.2 Финансовые вложения

Финансовые вложения, представленные по строке 1170 бухгалтерского баланса в размере 564 980 тыс. руб.:

- покупка доли в Уставном капитале ООО «Сити Центр» в размере 100% на основании договора купли-продажи №77 АГ 2301123 от 22 августа 2019 года;
- покупка доли в Уставном капитале ООО «Полис» в размере 100% на основании договора купли-продажи от 17 апреля 2020 года;
- покупка части доли в Уставном капитале ООО «Муссон» в размере 99,9999% на основании договора купли-продажи № 77 АГ 4549863 от 01 сентября 2020 года;
- покупка доли в Уставном капитале ООО «Оптовик» в размере 98% на основании договора купли-продажи № 32 АБ 1753066 от 15 октября 2020г.
- покупка обыкновенных именных акций АО «Гостиница Брянск» в количестве 81639 штук на основании договора купли-продажи № 32 АБ 1968526 от 18 июля 2022г.

Организацией проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2023 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение финансовых вложений не требуется.

4.3 Запасы

Запасы, представленные по строке 1210 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице №3 «Наличие и движение запасов».

Таблица №3 «Наличие и движение запасов».

Наименование	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Тыс. руб.	
				Наличие на конец отчетного периода	
Вознаграждение по лицензионному договору	2	13	13	2	
Исключительное право на программный продукт Microsoft 365	63	0	63	0	
Программа «КонтурЭкстерн»	6	9	7	8	
Электронный журнал «Главная книга», «Учет.Налогои.Право»	18	23	18	23	
Программа «КонтурДиалок»	40	32	40	32	
Программа «КонтурДиалок» (модуль)	0	14	13	1	

Программа «КонтурДиалок» (сервис «Кадровый ЭДО»)	0	20	18	2
Материалы	543	7 396	7 676	263
Итого	672	7 507	7 848	331

Проанализировав остатки на счетах 10.01 «Материалы», 10.05 «Запчасти», было принято решение часть материалов, со сроком ввода в эксплуатацию более 12 месяцев, перевести на счет 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

Таблица №3а «Наличие и движение запасов за сопоставимый период». Тыс. руб.

Наименование	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
Вознаграждение по лицензионному договору	2	13	13	2
Исключительное право на программный продукт Microsoft 365	35	153	125	63
Программа «КонтурЭкстерн»	4	9	7	6
Электронный журнал «Главная книга», «Учет.Налоги.Право»	16	18	16	18
Программное обеспечение «RadioBOSS»	1	0	1	0
Программа «КонтурДиалок»	0	40	0	40
Материалы	450	10 146	10 053	543
Итого	508	10 379	10 215	672

В отчетном периоде обременения и ограничения пользования запасами Общества не устанавливались.

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2023 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

4.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Компоненты строки 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» и строки 1520 «Кредиторская задолженность» представлены в таблице №4 «Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности».

Таблица № 4 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		12 457	19 816
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		9 533	8 613
авансы выданные		1 000	9 219
прочая		1 924	1 984
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		36 609	38 859
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 687	2 260
авансы полученные		21 973	21 850
расчеты по налогам и сборам		11 946	14 747
прочая		3	2

За 2023г. налог на имущество уменьшен на сумму 5 037 755 руб. в связи с применением налоговой льготы в виде уменьшения суммы налога, исчисленной исходя из налоговой ставки в размере 2% за налоговый период 2023г., на сумму снижения (освобождения от уплаты) арендной платы арендаторам с учетом соблюдения соответствующих критериев согласно Закона Тульской области № 36-ЗТО от 01.06.2020г. «О внесении изменений в Закон Тульской области «О налоге на имущество организаций» № 414-ЗТО от 24.11.2003г.».

Таблица № 4а «Лебиторская задолженность за сопоставимый период».

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		9 506	12 457
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		8 236	9 533
авансы выданные		459	1 000
прочая		811	1 924

Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		34 661	36 609
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 024	2 687
авансы полученные		20 910	21 973
расчеты по налогам и сборам		10 674	11 946
прочая		1 053	3

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, входит остаток на расчетном счете в сумме 12 039 тыс. руб. и остаток средств на депозитном счете в сумме 420 000 тыс. руб.

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала, а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов

4.6 Прочие долгосрочные обязательства

В состав прочих долгосрочных обязательств, представленных по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, на отчетную дату включено обязательство по аренде по приведённой стоимости в сумме 875 тыс.руб. за минусом начисленных процентов.

4.7 Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов, представленных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, на отчетную дату включены РБП в виде расходов на техническую поддержку интернет-сайта на период 12 месяцев в сумме 2 тыс. руб. и остаток денежных документов в сумме 7 тыс. руб. в виде почтовых марок.

4.8 Доходы и расходы обычных видов деятельности

Структура выручки Общества представлена в таблице №5 «Выручка Общества»

таблица №5 «Выручка Общества»			
Показатель	тыс. руб.		
	2021г	2022г	2023г
Всего	228 325	227 768	240 873
В т.ч.			
Сдача в аренду нежилых недвижимого имущества	228 287	227 711	240 802
Прочие услуги (размещение аудиоролика на внутреннем радио ТРЦ)	38	57	71

Расходы по обычным видам деятельности раскрыты в таблице №6 «Себестоимость продаж»

Таблица №6 «Себестоимость продаж»			
Показатель	тыс. руб.		
	За отчетный год		За предыдущий год
наименование	код		
1	2		4
Материальные затраты			3 500
Затраты на оплату труда			20 589
Отчисления на социальные нужды			5 395
Амортизация			28 489
Имущественные налоги			4 709
Прочие затраты, в том числе:			48 236

Приобретение материалов для хоз. нужд	1 901	1 316
Услуги производственного характера (уборка территории, вывоз снега)	2 978	2 747
Расходы на дезинсекцию	268	241
Расходы на информационные услуги	66	199
Расходы на канцелярские товары	116	117
Расходы на обеспечение пожарной безопасности	614	657
Расходы на обеспечение нормальных условий труда	123	128
Расходы на охрану объекта	1 806	1 454
Расходы на рекламу (нормируемые)	918	676
Расходы на рекламу (ненормируемые)	969	1 065
Техобслуживание систем вентиляции и кондиционирования	456	380
Услуги водоснабжения	489	383
Услуги газоснабжения	3 306	2 511
Услуги по комплексной уборке внутренних помещений	6 774	6 474
Услуги по вывозу твердых отходов	1 253	947
Услуги энергоснабжения	29 081	26 184
Прочие	2 979	2 757
Итого по элементам затрат	118 581	106 209
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	-	-
незавершенного производства		
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	118 581	106 209

4.9 Доходы от участия в других организациях

Доходы от участия в других организациях в отчетном периоде составили 116 886 тыс. рублей (Таблица №7 «Доходы от участия в других организациях»):

Таблица № 7 «Доходы от участия в других организациях»			
Наименование дохода	тыс. руб.		
	2023г.	2022г.	2021г.
Полученные дивиденды от ООО «Оптовик»	109 760	77 873	0
Полученные дивиденды от ООО «Сити Центр»	0	29 700	0
Полученные дивиденды от АО «Гостиница Брянск»	7 126	3 257	0
ИТОГО	116 886	110 830	0

4.10 Проценты к уплате

Проценты к уплате по арендному обязательству в отчетном периоде составили 15 тыс.руб.

4.11 Проценты к получению

Проценты к получению от размещения депозита в отчетном периоде составили 22 000 тыс. рублей.

4.12 Прочие доходы

Прочие доходы в отчетном периоде составили 314 тыс. рублей. (Таблица №8 «Прочие доходы»):

Таблица № 8 «Прочие доходы»			тыс. руб.
Наименования вида доходов	2023г.	2022г.	
Обеспечительный взнос при расторжении договора аренды (в качестве отступного)	309	137	
Компенсация штрафных санкций арендатором	0	200	
Страховое возмещение по ОСАГО	4	0	
Возврат ошибочно списанной комиссии Сбербанком	1	0	
ИТОГО	314	337	

4.13 Прочие расходы

Прочие расходы составили 2 321 тыс. руб. (Таблица №9 «Прочие расходы»):

Таблица № 9 «Прочие расходы»			тыс. руб.
Наименования вида расходов	2023г.	2022г.	
Расходы услуг банка	89	2 942	
Административный штраф	0	200	

Входящий НДС по расходам, не принимаемым к налоговому учету	179	141
Материальная помощь в связи со смертью члена семьи	109	0
Материальная помощь в связи с рождением ребенка	36	0
Услуги по сбросу сточных вод сверх установленных нормативов	871	684
Украшение ТРЦ	716	891
Расходы, связанные с обслуживанием приобретенных налогоплательщиком ценных бумаг	0	114
НДФЛ с выдачи приза победителю	61	48
Добровольное возмещение морального вреда	99	0
Услуги нотариуса (сверх тарифа)	7	0
Прочие	154	134
ИТОГО	2 321	5 154

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Примечания к стр. 4119 «Прочие поступления» и стр. 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	2023	2022
		22 005	2 536
Прочие поступления, в т.ч.	4119		
Проценты к получению от размещения депозита		22 000	2 133

Страховое возмещение ОСАГО (НДС не облагается)	4	0
НДС, полученный от покупателей, уплаченный поставщикам и перечисленный в бюджет (свернуто)	0	159
Возврат ошибочно уплаченной госпошлины	0	44
Возврат излишне перечисленной суммы авансовых платежей по налогу на имущество	0	0
Компенсация штрафных санкций арендатором	0	200
Возврат ошибочно списанной комиссии Сбербанком	1	0
Прочие платежи, в т.ч.	3 760	4 249
Госпошлина	0	44
Услуги банка	89	2 942
Другие платежи	135	145
Налоги и сборы	2 480	654
Денежный вклад в имущество	0	0
НДС, перечисленный поставщикам, подрядчикам и в бюджет (свернуто)	1 056	0
Штраф	0	200
Переход права собственности на акции	0	114
Подарочные сертификаты	0	150

6. Операции со связанными сторонами

ООО «Дельга» является учредителем следующих организаций:

- ООО «СИТИ ЦЕНТР» (размер доли 99 %) - совместные операции за отчетный период отсутствовали;
- ООО «Полис» (размер доли 100 %) на основании договора купли-продажи № 6/н от 17.04.2020г.) - совместные операции за отчетный период отсутствовали;
- ООО «Муссон» (размер доли 99,9999%) на основании договора купли-продажи № 77АГ 4549863 от 01.09.2020г.) - совместные операции за отчетный период отсутствовали;
- ООО «Оптовик» (размер доли 98%) на основании договора купли-договора № 32АБ 1753066 от 15.10.2020г.) На основании протокола очередного общего собрания участников ООО «Оптовик» № 5 от 15.03.2023г. были получены дивиденды в размере 34 300 000 руб.

На основании протокола общего собрания участников ООО «Оптовик» № 6 от 10.05.2023г. были получены дивиденды в размере 21 560 000 руб. На основании протокола очередного общего собрания участников ООО «Оптовик» № 7 от 27.07.2023г. были получены дивиденды в размере 24 500 000 руб. На основании протокола очередного общего собрания участников ООО «Оптовик» № 11 от 27.10.2023г. были получены дивиденды в размере 29 400 000 руб.

- ООО «Дельта» владеет 24,9% акциями АО «Гостиница Брянск» (количество акций 81 639 штук) на основании договора купли-продажи №32 АБ 1968526 от 18.07.2022г. На основании внеочередного общего собрания акционеров АО «Гостиница Брянск» от 30.03.2023г. были получены дивиденды в размере 1 775 648 руб. На основании общего собрания акционеров АО «Гостиница Брянск» от 29.06.2023г. были получены дивиденды в размере 1 775 648 руб. На основании общего собрания акционеров АО «Гостиница Брянск» от 03.10.2023г. были получены дивиденды в размере 1 775 648 руб. На основании общего собрания акционеров АО «Гостиница Брянск» от 28.12.2023г. были получены дивиденды в размере 1 799 086,87 руб.

7. Информация о судебных разбирательствах

В 2023г. в Арбитражном суде Тульской области не имеется незаконченных судебных разбирательств ООО «ДЕЛЬТА».

8. Существенные факты

Раскрытие информации в виде сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

В соответствии с постановлением Арбитражного суда Московского округа от 27.12.2022г. и постановлением Девятого Арбитражного апелляционного суда №09АП-49662/2017-ГК от 12.12.2022г. залог Коммерческому Банку «ИНТЕРПРОМБАНК» недвижимого имущества, принадлежащего Обществу, прекращен.

Показатель чистых активов, являющийся ключевым показателем деятельности любой коммерческой организации, значительно превышает уставный капитал.

Функционирование торгово-развлекательного центра осуществляется непрерывно.

Общество намерено продолжать свою деятельность в будущем. Существенная неопределенность в деятельности Общества отсутствует. Никаких факторов нарушения допущения непрерывности деятельности в отчетном периоде и после отчетной даты не возникло.

9. Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу представлена в Таблице.

Вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс. рублей

Наименование показателя	Величина выплат в 2023 г.	Величина выплат в 2022 г.
Краткосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	-	-
Заработная плата, вкл. премии и отпуска	9 458	9 431
Страховые взносы	2 137	1 889
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п	Не производилась	Не производилась
Долгосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):	Не производились	Не производились

10. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

12. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Тульской области, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.



Директор

Подлесных А.А.

26 марта 2024 г.