ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «Фонд Радомир» за 2023г.

I. Сведения о субъекте хозяйственной деятельности.

1. ООО «Фонд Радомир» образовано 28 сентября 2007 года
2. Учредители Общества: ООО «ИЛИТ» -99% и Усманов Б.М. -1%
3. Основной вид деятельности ООО «Фонд Радомир» в 2023году- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе, код ОКВЭД 68.32
4. Исполнительный орган общества: Генеральный директор.
5. Среднесписочная численность на 31.12.2023г. –18 человек.
6. ООО «Фонд Радомир» применяет общий режим налогообложения, является плательщиком НДС, налога на прибыль.
7. Правовое положение ООО «Фонд Радомир», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Фонд Радомир» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью" от 08.02.1998 N 14-ФЗ», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.
8. Бухгалтерская отчетность ООО «Фонд Радомир» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
9. ООО «Фонд Радомир» (далее Общество) ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.
10. Сведения об аудиторе:
    Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Аудит Право Консалтинг».
    Место нахождения: 620072, Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул.Сиреневый бульвар ,д. 11, кв. 105.
    Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006074711.

II. Учетная политика

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.
2. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.
3. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость ТМЦ. ТМЦ списываются по фактической себестоимости.
4. Выручка признается по завершении выполнения работ, оказания услуг.
5. Управленческие расходы списываются полностью в отчётном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

III. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

1. Бухгалтерский баланс

а. Состав основных средств (код 1150):

тыс. руб.

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.2023г.	прибыло	выбыло/ амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2022г.
Здания	72.329		2.855	75.183
Право пользование активом	9.712		3.352	13.065

Другие виды основных средств	1.664	1.400	316	580
ИТОГО:	83.705	1.400	6.523	88.828

В проверяемый период произошло увеличение балансовой стоимости основных средств, что связано с приобретением автомобиля.

b. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Наименование	на 31.12.2023г	прибыло	погашено	списано на финан. результат	резерв по сомнит.долгам	на 31.12.2022г
Расчеты с покупателями и заказчиками	200.195	1.221.759	1.097.947	35.714	115.116	227.213
Авансы выданные	1.577	192.489	191.423			511
Прочая	8.057	9.310	5.765			4.512
ИТОГО:	209.829	1.423.558	1.295.135	35.714	115.116	232.236

c. Краткосрочная кредиторская задолженность (1520)

Наименование	на 31.12.2023г.	прибыло	погашено	списано на финан. результат	на 31.12.2022г.
Расчеты с поставщикам и подрядчикам и	182.143	1.115.677	1.127.562	2	194.030
Авансы полученные	5.368	13.270	11.730		3.828
Задолжен. перед персоналом	834	17.953	17.691		572
Задолжен. бюджет	5.421	31.937	35.876		9.360
Прочая	125.034	1.394.751	1.394.583		124.866
ИТОГО:	318.800	2.573.588	2.587.442	2	332.656

d. Долгосрочная кредиторская задолженность (строка 1450)

Наименование	на 31.12.2023г.	прибыло	погашено	списано на финан. результат	на 31.12.2022г.
Прочая	37.662		15.552	0	53.214
ИТОГО:	37.662		15.552	0	53.214

e. В проверяемый период дивиденды не начислялись и не выплачивались.

f. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. – создавался

2. Отчет о финансовых результатах

a. Выручка (код 2110):

тыс. руб.

Статья доходов	Сумма за 2023 г.	Сумма за 2022 г.
Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	1.163.169	1.078.502
ИТОГО:	1.163.169	1.078.502

Увеличение показателей выручки Общества произошло в результате роста тарифов.

b. Себестоимость продаж (код 2120):

тыс. руб.

Статья затрат	Сумма за 2023 г.	Сумма за 2022г.
Материальные затраты	763.381	698.775
Прочие затраты	301.229	285.373
ИТОГО:	1.064.610	984.148

Уменьшение показателей себестоимости Общества в большей степени произошло в результате роста цен.

c. Управленческие расходы (код 2210):

тыс. руб.

Статья затрат	Сумма за 2023г.	Сумма за 2022г.
Затраты на оплату труда	16.980	15.542
Отчисления на социальные нужды	3.143	2.510
Прочие расходы	74.080	60.544
ИТОГО	94.203	78.596

d Проценты к получению (код 2320):

тыс. руб.

Статья расходов	Сумма за 2023г.	Сумма за 2022г.
Проценты по депозитным счетам	3.510	2.727
ИТОГО:	3.510	2.727

e. Проценты к уплате (код 2330):

тыс. руб.

Статья расходов	Сумма за 2023г.	Сумма за 2022г.
Проценты начисленные по выкупу	872	1.197
ИТОГО:	872	1.197

f Прочие доходы (код 2340):

тыс. руб.

Статья доходов	Сумма за 2023г.	Сумма за 2022г.
Плата за аренду нежилых помещений	11.552	10.329
Штрафы, пени за нарушение условий договора	6.863	5.989
Субсидии	61	174
Возмещение ущерба	1.401	587
Списание кредиторской задол-ти	39.409	128.868
Восстановление резерва по сомн.долгам	95.448	

Прочие	923	813
Итого	155.657	146.760

j. Прочие расходы (код 2350):

тыс. руб.

Статья расходов	Сумма за 2023г.	Сумма за 2022г.
Возмещение ущерба	5.584	1.260
Госпошлина, судебные издержки	2.303	1.746
Списание дебиторской задти/резерв	23.569	23.142
Формирование резерва по сомнительным долгам	115.116	107.321
Прочие	10.535	10.003
Итого	157.107	143.472

ООО «Фонд Радомир» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

ООО «Фонд Радомир» применяет следующий способ определения величины текущего налога на прибыль, закрепленный в учетной политике:

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;

IV. Связанные стороны

Операций по передаче каких-либо активов или обязательств между Обществом и прочими взаимозависимыми лицами в 2023 году не происходило. Инвестиций и финансовых вложений не осуществлялось.

V. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

VI. Информация о существенных фактах хозяйственной деятельности

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

VII. Информация о совершенных обществом крупных сделок

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

VIII. 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.

IX. Непрерывность деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

X. Информация о мероприятиях, направленных на увеличение стоимости чистых активов

По итогам 2023г. деятельность ООО «Фонд Радомир» имеет положительный финансовый результат.

Генеральный директор ООО «Фонд Радомир» А.В.Переславцев

Главный бухгалтер ООО «Фонд Радомир» Н.Н.Байнова