

АО "Галантерея-Ткани"

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за период с 01 января по 31 декабря 2023 года**

г. Набережные Челны, 2023 год

Содержание

1. Общая информация	5
1.1. Общая информация	5
1.2. Основной вид деятельности	5
1.3. Информация о структуре органов управления АО «Галантерея-Ткани»	5
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	6
2.1. Основа представления и составления отчетности	6
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета	7
Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.	7
2.3. Нематериальные активы	7
2.4. Основные средства	7
2.5. Учет финансовых вложений.....	8
2.6. Учет расходов на НИОКР	8
2.7. Учет запасов.....	8
2.8. Учет товаров.....	8
2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами.....	8
2.10. Порядок формирования доходов	9
2.11. Порядок формирования расходов.....	9
2.12. События после отчетной даты	9
2.13. Условные факты хозяйственной деятельности	9
3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса.....	9
3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы».....	9
3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»	10
3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».....	10

3.4. Незавершенные капитальные вложения	10
3.5. Финансовые вложения статьи 1170	10
3.6. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»	10
3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	11
3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»	11
3.9. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения».....	11
3.10. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты	11
3.11. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»	12
3.12. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»12	
3.13. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»	12
3.14. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»	12
3.15. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»	12
3.16. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»	12
3.17. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»	13
3.18. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»	13
3.19. Уставный капитал.....	13
3.20. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13
4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.....	13
4.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	13
4.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	13
4.3. Прочие доходы и расходы	13
4.4. Налог на прибыль	14
5. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету	14
5.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».....	14
5.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	14

5.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	14
5.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	14
5.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	15
5.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».....	16
5.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»	16
5.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»	16
5.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»	16
5.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».....	16
5.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	16
5.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».....	16
5.13. Раскрытие информации о капитале	16
5.14. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества	17

1. Общая информация

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Галантерея-Ткани» (далее - Общество), сокращенное наименование АО «Галантерея-Ткани», ИНН 1650025156, зарегистрировано и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1021602026753, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 16 №002422350 от 10.12.2002 г. под наименованием ОАО «Галантерея-Ткани». На основании Решения №1 единственного участника Общества от 28.11.2013г. был утвержден Устав Общества в новой редакции. Присвоенные ранее номера ОГРН, ИНН, КПП, наименование Общества, юридический адрес Общества остались без изменений.

Местонахождение Общества: Республика Татарстан, г. Набережные Челны, пр. М. Джалиля, д.51

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год – 1 человек, за 2022 год – 1 человек, за 2023 год – 1 человек.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Уставный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 3 912 тыс. рублей.

1.2. Основной вид деятельности

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. (код ОКВЭД 68.20.2)

1.3. Информация о структуре органов управления АО «Галантерея-Ткани»

Высшим органом управления АО «Галантерея-Ткани» является Общее собрание акционеров.

Совет директоров Общества по состоянию на 31.12.2023 г. состоял из 5 человек:

1. Кочукина Светлана Анатольевна – главный бухгалтер централизованной бухгалтерии БАПА ООО «УК «ОКУН», 1970 года рождения, образование высшее, акций АО «Галантерея-Ткани» не имеет.
2. Лукьянова Анна Сергеевна – начальник группы по работе с арендаторами ООО «Метаслав», 1986 года рождения, образование высшее, акций АО «Галантерея-Ткани» не имеет.
3. Почикаенко Ольга Владимировна – начальник отдела правового и корпоративного сопровождения ООО «УК «ОКУН», 1967 года рождения, образование высшее, акций АО «Галантерея-Ткани» не имеет.
4. Устинова Оксана Сергеевна – ведущий специалист отдела правового и корпоративного сопровождения ООО «УК «ОКУН», 1977 года рождения, образование средне-специальное, акций АО «Галантерея-Ткани» не имеет.
5. Шамсиева Наталья Федоровна – заместитель начальника отдела правового и корпоративного сопровождения ООО «УК «ОКУН», 1978 года рождения, образование высшее, акций АО «Галантерея-Ткани» не имеет.

Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества ревизионная комиссия избран общим собранием акционеров в следующем составе:

1. Гарифзянов Марат Салихзянович
2. Бахтияров Сергей Давлетьярович
3. Кашапов Равиль Рафаилович

10 июня 2022 г. годовым общим собранием акционеров АО «Галантерея-ткани» (протокол № 1 от 16.06.2022 г.) было принято решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа – генерального директора управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОКУН».

Дата передачи полномочий единоличного исполнительного органа - генерального директора Общества - управляющей организации Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОКУН» – 01 июля 2022 г.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОКУН».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «УК «ОКУН»

Основание передачи полномочий: Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества управляющей организации от 01 июля 2022 г.

Место нахождения: 420030, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Набережная, зд 11, офис 414

ИНН: 1660286439

ОГРН: 1171690000525

Телефон: (843) 222-87-27

Адрес электронной почты: priemnaya@okun.group

Единоличный исполнительный орган ООО «УК «ОКУН» – директор

Ф.И.О.: Абрамов Евгений Андреевич

Год рождения: 1975

Сведения об образовании: высшее

Сведения об основном месте работы: директор ООО «УК «ОКУН»

Доля участия в уставном капитале Общества/доля обыкновенных именных акций на 31.12.2023 г.: Доли нет, акций не имеет

Сделки по приобретению или отчуждению акций акционерного общества, совершенные в отчетном году: Сделки в отчетном году не совершались

Конечный бенефициарный владелец – Абрамов Евгений Андреевич

Лицо, отвечающее за корпоративное управление – Директор управляющей организации.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа представления и составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина - 5 % от каждой строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах текущего отчетного периода (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией АО «Камснаб» по договору оказания услуг по бухгалтерскому и налоговому сопровождению. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет директор управляющей организации.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется в соответствии с положениями о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации и Планом счетов бухгалтерского учета в программе

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением:

- автоматизированной системы бухгалтерского учета

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется признаками, указанными в п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета

ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, а именно:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу включительно, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе малоценного оборудования и запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется количественный учет.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.5. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

2.6. Учет расходов на НИОКР

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в бухгалтерском учете признаются при наличии условий, пунктом. 17.3 ФСБУ 26/2020.

2.7. Учет запасов

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по методу ФИФО.

Поступления от продажи запасов являются прочими доходами.

2.8. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам, на счете 41.

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.10. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 32н.

В бухгалтерском учете выручка от реализации товаров, работ, услуг признается при наличии следующих условий (пункт 12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки определена соответствующими договорами;
- расходы, осуществленные Обществом в результате своей деятельности, могут быть определены;
- право собственности на товар перешло от Общества к покупателю, работа принята (услуга оказана);
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономической выгоды Общества, а именно Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг отражается на счетах 90.1 "Выручка". Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.11. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 33н.

Управленческие расходы отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Для целей формирования Обществом финансовых результатов общехозяйственные расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности и собираются на счете 90.08 "Управленческие расходы".

2.12. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.13. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Данные о наличии и движении нематериальных активов приведены в разделе 1.1 Приложений к настоящим Пояснениям. У общества НМА отсутствуют.

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

Общество не осуществляло научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы. У общества данные отсутствуют.

3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 г. организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Производится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п.49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п.7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

**Корректировка данных за 2022 год
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 298	(336)	962
Итого по разделу I	1100	1 298	(336)	962
БАЛАНС	1600	2 293	(336)	1 957
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(39 903)	(336)	(40 239)
Итого по разделу III	1300	(3 543)	(336)	(3 879)
БАЛАНС	1700	2 293	(336)	1 957

Данные о наличии и движении основных средств приведены в разделе 2.1 Приложений к настоящему Пояснениям.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Данные о незавершенных капитальных вложениях приведены в разделе 2.2 Приложений к настоящему Пояснениям. У общества незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

3.5. Финансовые вложения статьи 1170

У общества финансовые вложения отсутствуют.

3.6. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Прочие внеоборотные активы у общества отсутствуют.

3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Данные о наличии и движении запасов представлены в разделе 4.1 Приложений к настоящим Пояснениям. Запасов в залоге Общество не имеет (раздел 4.2 Приложений к настоящим Пояснениям).

3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность представляет собой следующее:

Вид налога, сбора, взноса	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	297	310	353
Расчеты по налогам и сборам	11	14	10
Прочие расчеты с дебиторами	49	29	136
Итого:	357	353	499

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Информация о дебиторской задолженности представлена в разделе 5.1. Приложений к настоящим Пояснениям.

3.9. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения Общества представлены в следующем виде:

Финансовые вложения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Финансовые вложения краткосрочные- всего	-	-	-
в т.ч. займ представленный на срок < 12 мес.	-	-	-

3.10. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах (расчетных, депозитных) в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Информация о денежных средствах Общества

Денежные средства по видам	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства	1 011	326	495
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 23/2011 Общество денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам отражает в Отчете о движении денежных средств свернуто, а именно:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления и возврат контрагентам, обеспечения заявок на участие в конкурсах, проводимых в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц.

3.11. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Прочие оборотные активы у общества составляют 3 тыс.руб.

3.12. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

Добавочный капитал (без переоценки) составляют 32 252 тыс.руб.

3.13. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

По данной статье отражается сумма долгосрочного займа у общества отсутствует.

3.14. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Информация об оценочных обязательствах в разделе 7. Приложений к настоящим Пояснениям.

3.15. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

Прочие обязательства у общества отсутствуют.

3.16. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности представлена в разделе 5.3 Приложений к настоящим Пояснениям.

Кредиторская задолженность представляет собой следующее:

Вид налога, сбора, взноса	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	690	111	145
Расчеты по налогам и сборам	75	30	22
Прочие расчеты с кредиторами	5 806	5 738	5 669
Итого:	6 571	5 879	5 836

3.17. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

Доходы будущих периодов у общества отсутствуют.

3.18. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

Прочие обязательства у общества отсутствуют.

3.19. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества в Соответствии с Уставом, действующим на 31.12.2023 г. составляет 3 912 тыс. рублей.

3.20. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение и структура по строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" Бухгалтерского баланса представлены в Отчете об изменениях капитала.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи работ, услуг по видам деятельности представлена ниже:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Выручка по основной деятельности	7 237	6 476

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не было.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности в учете ведутся в разрезе элементов затрат и представлены в разделе 6 Приложений к настоящим Пояснениям.

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы приведены в таблице ниже

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022год
Прочие доходы	17	18
в т.ч. проценты к получению	17	13
Прочие расходы	32	30
в т.ч. проценты к уплате	0	0

4.4. Налог на прибыль

Общество находится на упрощенной системе налогообложения (УСН), объект налогообложения «доходы».

Величина налога за отчетный период составила 321 тыс. рублей.

5. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету**5.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»**

Обществом на 2023 год вносились изменения в учетную политику.

5.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

5.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В конце февраля 2022 года правительством РФ было принято решение начать военную спецоперацию на Украине, в связи с этим произошел резкий рост ключевой ставки ЦБ и увеличение валютного курса. Общество ведет свою деятельность исключительно на территории РФ, расчеты с поставщиками и клиентами происходят в рублях, поэтому текущие события значительное влияние на хозяйственную деятельность не оказывают.

5.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Обществом принято решение о неформировании оценочных обязательств по отпускам работников в целях рациональности ведения бухгалтерского учета в связи с несущественностью данных обязательств.

В таблице 3 раскрываются условные факты хозяйственной деятельности.

Таблица 3

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности
по состоянию на 31.12.2023 г.

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
И т.д.	Нет

5.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Перечень связанных сторон на 31 декабря 2023 года

№ п/п	Наименование	Сумма сделок, тыс.руб.	Характер сделок	Состояние расчетов на 31.12.2023 (дз и кз)
1	2	3	4	5
1.	Кочукина Светлана Анатольевна			
2.	Лукьянова Анна Сергеевна			
3.	Почикаенко Ольга Владимировна			
4.	Устинова Оксана Сергеевна			
5.	Шамсиева Наталья Федоровна			
6.	Галиакберов Рустем Рашидович			
7.	Абрамов Евгений Андреевич			
8.	Галиакберов Айрат Рустемович			
9.	Общество с ограниченной ответственностью «АР-Актив»			
10.	Общество с ограниченной ответственностью «БУГОРОС»			
11.	Общество с ограниченной ответственностью «КВОТА ЗАВОДА ГАЗОВОЙ АППАРАТУРЫ»			
12.	Общество с ограниченной ответственностью «МАРШАЛ»			
13.	Общество с ограниченной ответственностью «БУГОРОС АРЕНДА Ч»	24	Аренда недвижимого имущества	
		24	Оказание услуг	
14.	Акционерное общество «Казанский завод медицинской аппаратуры»			
15.	Акционерное общество «Татметалл»			
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОКУН»	2 269	Оказание услуг	

5.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

У Общества один отчетный сегмент. Основными видами хозяйственной деятельности в 2023 г. были аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Выручка от реализации раскрывается по одному сегменту.

5.6.1. Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2023 г.

Виды выплат	Размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	Менее 5% от выручки
Оплата труда	
Отчисления во внебюджетные фонды	
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	нет -

5.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

5.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

5.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

5.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

У Общества отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

5.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

5.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Остаток денежных средств на расчетных и депозитных счетах на конец отчетного периода – 1 011 тыс. рублей.

5.13. Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал

Уставный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 3 912 тыс.руб.

Резервный и добавочный капитал

Резервный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 196 тыс.руб.

Добавочный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 32 252 тыс.руб.

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию. По итогам 2023 года чистый убыток на одну акцию составляет 0,09 руб.

Чистые активы

Величина чистых активов на 31.12.2023 г. Общества отрицательная и составляет минус 4 309 тыс. руб. Чистые активы по сравнению с предыдущей отчетной датой уменьшились на 36 тыс.руб., но по мнению руководства принцип непрерывности деятельности Общества сохраняется, т.к. рыночная стоимость имущества намного больше, чем отражена в бухгалтерском балансе.

5.14. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. В рамках своей политики по управлению рисками Общество выявляет, оценивает, контролирует и предупреждает угрозы и возможности с целью уменьшения вероятности и потенциальных последствий для его деятельности.

Основные методы управления рисками, применяемые Обществом: отказ от рискованных инвестиций; отказ от ненадежных партнеров и клиентов; страхование; финансовое планирование; соблюдение и выполнение требований стандартов; координация и согласованность программ и процессов управления, способствующих развитию.

Директор по финансам и экономике-
первый зам. генерального директора
ООО «УК «ОКУН»
По дов-ти №ГТ-3 от 15.11.2023 г.

28.03.2024 г.



М.Г. Мухаметшин

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Поступило	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Директор по финансам и экономике ООО "УК "ОКУН" ТИНИ" Мухаметшин Марат Гусманович
(подпись) (расшифровка подписи)

Дов-ть №ГТ-3 от 15.11.2023 г.

28 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 896	1 896	1 896
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Директор по финансам и
экономике ООО "УК
"ОКУН"

Мухаметшин Марат Гусманович
(расшифровка подписи)

Дов-ль №ГТ-3 от 15.11.2023 г.

28 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Директор по финансам и экономике ООО "УК "ОКУН"

Мухаметшин Марат Гусманович
(расшифровка подписи)

Дов-тъ №ГТ-3 от 15.11.2023 г.
28 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Директор по финансам и
экономике ООО "ОК" "ОКУН"

Мухаметшин Марат
Гусманович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Дов-ль №ПГ-3 от 15.11.2023 г.

28 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																			
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																			
	5510	за 2023г.	589	-236	63	-	-	-	(72)	-	-	-	-	-	-	-	13	593	-236
5530	за 2022г.	22 234	-21 736	34	-	-	-	-183	-	-	-	-21 500	-	-	-	4	589	-236	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	310	-	57	-	-	(70)	-	-	-	-	-	-	-	-	297	-	-236
	5531	за 2022г.	353	-236	28	-	-	(71)	-	-	-	-	-	-	-	-	310	-	-236
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	279	-236	6	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	13	296	-	-236
	5533	за 2022г.	21 881	-21 500	6	-	-	-112	-	-	-	-21 500	-	-	-	4	279	-	-236
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	589	-236	63	-	-	-72	-	-	-	-	-	-	X	13	593	-	-236
	5520	за 2022г.	22 234	-21 736	34	-	-	-183	-	-	-	-21 500	-	-	X	4	589	-	-236

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	5 880	767	(89)	(89)	-	-	-	13	6 571
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2022г.	5 836	147	-108	-108	-	-	-	4	5 879
	5561	за 2023г.	111	610	(31)	(31)	-	-	-	-	690
	5581	за 2022г.	145	11	(45)	(45)	-	-	-	-	111
авансы полученные	5562	за 2023г.	87	70	(34)	(34)	-	-	-	-	123
	5582	за 2022г.	47	89	-49	-49	-	-	-	-	87
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	30	56	(24)	(24)	-	-	-	13	75
	5583	за 2022г.	34	1	-9	-9	-	-	-	4	30
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	5 651	32	-	-	-	-	-	-	5 683
	5586	за 2022г.	5 610	46	-5	-5	-	-	-	-	5 651
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	5 879	768	-89	-89	-	X	X	13	6 571
	5570	за 2022г.	5 836	147	-108	-108	-	X	X	4	5 879

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Директор по финансам и экономике ООО "ОКУН" Мухаметшин Марат Гусманович
(расшифровка подписи)

Дов-ль №ГТ-3 от 15.11.2023 г.

28 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	40	181
Расходы на оплату труда	5620	479	575
Отчисления на социальные нужды	5630	108	156
Амортизация	5640	31	39
Прочие затраты	5650	6 279	5 655
Итого по элементам	5660	6 937	6 606
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 937	6 606

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



Директор по финансам и
экономике ООО "УК
"ОКУН"

Мухаметшин Марат Гусманович

(расшифровка подписи)

(подпись)

Дов-ть №ПТ-3 от 15.11.2023 г.

28 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Директор по финансам и
экономике ООО "УК
"ОКУН"

Мухаметшин Марат Гусманович
(расшифровка подписи)

Дов-тъ №ГТ-3 от 15.11.2023 г.

28 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	280	277	198
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Директор по финансам и
экономике ООО "УК
"ОКУН"

Мухаметшин Марат Гусманович
(расшифровка подписи)

Дов-ль №ГТ-3 от 15.11.2023 г.

28 марта 2024 г.

