

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «ПРАДО» за 2023 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «ПРАДО» (далее Общество) зарегистрировано 10 июля 2012 г. ИФНС № 8 по Удмуртской республике

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1121840005209
Идентификационный номер налогоплательщика: 1840010172

Общество зарегистрировано по адресу: 426008, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Пушкинская 268, литер Е, помещение 107

Уставный капитал ООО составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Общество не является дочерним или зависимым предприятием других организаций и не имеет дочерних или зависимых обществ. ООО «ПРАДО» имеет обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург (КПП 781445001).

Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2023 составила 46 человек.

Основной вид деятельности – Торговля оптовая неспециализированная ОКВЭД-2 – 46.90
Видов деятельности, требующих лицензирования, нет, лицензий нет.

ООО «ПРАДО» занимается продвижением стальных панельных радиаторов PRADO» и является эксклюзивным дистрибьютором завода ОАО «НИТИ Прогресс». Поставки панельных радиаторов осуществляются практически во все регионы России и в страны СНГ.

ООО «ПРАДО» имеет своих представителей во всех крупных городах России.

По состоянию на 31 декабря 2023 года единственным участником Общества является – Балобанов Константин Николаевич, размер доли - 100%, 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Общество имеет единоличный исполнительный орган управления - директор.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой, утвержденной приказом директора № 381 от 30.12.2022года.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующего в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированной программы «1С-Предприятие 8.3».

2.1. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По мнению руководства Общества, в отчетном периоде влияние геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями и меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, на финансовые результаты и финансовое положение Общества, незначительно.

Общество не приостанавливало работу и не допускало нарушения условий договоров с контрагентами. Геополитическая обстановка не повлияла на непрерывность деятельности Общества.

Учитывая в совокупности все вышеизложенное, мы делаем разумное предположение, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения своей деятельности в будущем.

2.2. ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой отчетности) приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам.

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе показателя бухгалтерского баланса «Основные средства» отражены объекты основных средств и права пользования активами.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд,
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды в будущем;
- д) стоимость объекта превышает 100 000 руб.

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» при признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом технических характеристик и условий использования этого объекта.

Несущественные ошибки, связанные с изменениями балансовой стоимости основных средств при применении ФСБУ 6/2020 на сумму 315 тыс. руб., отнесены на убытки в 2023 году и представлены в таблице 2.1.

Объекты инвестиционной недвижимости на начало и конец 2023 отсутствуют. Переоценки основных средств в 2023 году не было. Прибыль от реализации основных средств за 2023 год составила – 12 тыс. руб.

Изменение стоимости основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации отражается по фактическим затратам.

Затраты на текущий ремонт основных средств списываются ежемесячно на счет учета затрат по фактической себестоимости.

Информация о движении капитальных вложений представлена в таблице 2.2.

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии данных объектов к бухгалтерскому учету исходя из:

- ожидаемого срока использования объектов, в течение которого организация может получать экономические выгоды.

Начисление амортизации по нематериальным активам, предоставленным в пользование, производится в общем порядке путем накопления на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

В 2023 году Обществом был приобретен нематериальный актив стоимостью 120 тыс. руб.

2.5. УЧЕТ АРЕНДЫ

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 2022 года.

Общество самостоятельно определяет условия для принятия к учету договора аренды по Стандарту с учетом деловой цели заключения договора аренды исходя из профессионального суждения.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей по договорам аренды определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением процентной ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Начисление процентов арендатором ведется ежемесячно, отражается в учете на последний день месяца, учитываются в периоде их начисления в расходах.

В таблице 2.1. отражена балансовая стоимость арендованных основных средств по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки по правилам ФСБУ 25/2021 «Бухгалтерский учет аренды».

Арендные обязательства в зависимости от сроков погашения отражены по строкам 1450 и 1550 бухгалтерского баланса.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в 2023 году не производился.

Основным арендодателем является ОАО "НИТИ "Прогресс" ИНН 1831020840, который предоставляет в аренду офисные и складские помещения по договору № 0102/101-2021АП от 01.10.2021 года.

Начисление амортизации по арендованным основным средствам производится линейным способом.

2.6. УЧЕТ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ

По строке «Запасы» бухгалтерского баланса отражены товары, топливо, запасные части и прочие материалы, а также предметы труда служащие менее 12 месяцев, независимо от их стоимости.

Запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения. При отпуске материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости запасов.

В целях обеспечения сохранности материально-производственных запасов при эксплуатации на местах хранения, а также в бухгалтерии предприятия осуществляется их количественный учёт на забалансовых счетах.

Информация о наличии и движении запасов в 2023 году представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков и прочая задолженность.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена. Решение о создании резерва утверждается руководителем организации.

Если по дебиторской задолженности истек срок исковой давности или есть информация, подтверждающая нереальность взыскания долгов, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100 процентов, независимо от периода просрочки и иных обстоятельств.

Решение о создании резерва утверждается руководителем.

Дебиторская задолженность на конец отчетного 2023 года, отраженная по строке 1230 бухгалтерского баланса, уменьшена на сумму созданного резерва.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

Авансы полученные, представлены в бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость.

Общество не заявляло к вычету НДС из бюджета с авансов выданных и специфика работы Общества не позволяет выделить достоверную сумму НДС с авансов выданных, поэтому в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» такие авансы отражены с учетом НДС.

Движение дебиторской задолженности отражено в таблицах 5.1. и 5.2.

2.8. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка Общества для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления согласно условиям договоров купли-продажи.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2023 год ООО «ПРАДО», руководствуясь требованиями ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.10 г. № 143н, раскрывало показатели только наиболее значимых отчетных сегментов.

В 2023 году выручка от реализации радиаторов и комплектующих к ним составила 3 533 696 тыс. рублей. Распределение выручки за 2022-2023 гг. по регионам РФ и зарубежным странам отражены в таблице.

Выручка по регионам	2023 год		2022 год	
	Сумма продаж без НДС, тыс. руб.	Доля в выручке, %	Сумма продаж без НДС, тыс. руб.	Доля в выручке, %
Реализовано в РФ:	3 349 186	94,78%	3 433 645	94,40%
Алтайский край	22 592	0,64%	27 760	0,76%
Амурская обл	2 302	0,07%	0	0,00%
Астраханская обл	8 524	0,24%	99	0,00%
Башкортостан Респ	145 051	4,14%	137 452	3,78%
Бурятия Респ	13 058	0,37%	258	0,01%
Владимирская обл	21 781	0,62%	30 152	0,83%
Волгоградская обл	20 367	0,58%	10 242	0,28%
Вологодская обл	9 027	0,26%	994	0,03%
Воронежская обл	47 233	1,35%	38 136	1,05%
Дагестан Респ	30 804	0,88%	17 523	0,48%
Забайкальский край	6 692	0,19%	3 724	0,10%
Иркутская обл	10 621	0,30%	14 896	0,41%
Калининградская обл	10 806	0,31%	2 259	0,06%
Кемеровская обл	1 857	0,05%	3 517	0,10%
Кировская обл	10 880	0,31%	9 100	0,25%
Коми Респ	9 057	0,26%	9 471	0,26%
Краснодарский край	623 395	17,80%	540 140	14,85%
Красноярский край	7 706	0,22%	13 232	0,36%
Крым Респ	31 449	0,90%	33 961	0,93%
Марий Эл Респ	23	0,00%	284	0,01%
Мордовия Респ	1 605	0,05%	4 784	0,13%
Москва г	571 371	16,31%	662 815	18,22%
Нижегородская обл	94 174	2,69%	105 962	2,91%
Новгородская обл	0	0,00%	67	0,00%
Новосибирская обл	24 597	0,70%	44 401	1,22%
Омская обл	11 759	0,34%	14 748	0,41%
Оренбургская обл	1 938	0,06%	9 707	0,27%
Пермский край	99 719	2,85%	102 726	2,82%
Приморский край	12 398	0,35%	23 053	0,63%
Самарская обл	89 382	2,55%	94 477	2,60%
Санкт-Петербург г	188 902	5,39%	382 006	10,50%
Саратовская обл	3724	0,11%	23 170	0,64%
Свердловская обл	85 493	2,44%	136 494	3,75%
Ставропольский край	284 389	8,12%	189 720	5,22%
Татарстан Респ	49 802	1,42%	38 744	1,07%
Томская обл	8 809	0,25%	10 144	0,28%
Тюменская обл	72 618	2,07%	112 680	3,10%
Удмуртская Респ	596 582	17,03%	422 242	11,61%
Хабаровский край	16 482	0,47%	15 115	0,42%
Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО	0	0,00%	2 423	0,07%
Челябинская обл	55 753	1,59%	108 143	2,97%
Чеченская Респ	18 757	0,54%	10 023	0,28%
Чувашская Республика - Чувашия	27 099	0,77%	22 122	0,61%
Ямало-Ненецкий АО	608	0,02%	4 677	0,13%
Реализовано на экспорт:	184 510	5,22%	203 845	5,60%
Армения	14 010	0,33%	23 357	0,64%
Беларусь	95 743	2,28%	113 989	3,13%

Украина	0	0,00%	2 990	0,08%
Узбекистан	11 662	0,28%	0	0,00%
Казахстан	63 095	1,50%	63 509	1,75%
Итого	3 533 696	100,00%	3 637 490	100,00%

Коммерческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку.

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете по мере фактической отгрузки товаров и передачи покупателю расчетных документов (метод по отгрузке).

Выручка от реализации по видам товаров за 2022-2023 гг. представлена следующим образом:

Наименование	2023г., тыс. руб.	2022г., тыс. руб.
Выручка от реализации радиаторов отопления	3 060 250	3 330 610
Выручка от реализации комплектующих	11 365	20 182
Выручка по реализации импорта	450 026	280 589
Выручка по организации доставки груза	12 055	6 109
Итого	3 533 696	3 637 490

Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе видов товаров за 2022-2023гг. представлены следующим образом:

Наименование показателя	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Себестоимость продаж, в том числе:	3 400 041	3 470 272
от продажи радиаторов отопления	2 978 660	3 228 495
от продажи комплектующих	9 122	19 094
От продажи импорта	412 259	222 683

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2023 году отражены прочие доходы в сумме **8 767 тыс. руб.** в т.ч:

- доходы от курсовых разниц – 7 089 тыс. руб.
- доходы по возмещению убытков (соглашению о возмещении убытков, по уступке права требования, возмещение ущерба) – 235 тыс. руб.
- выявленные излишки – 976 тыс. руб.
- прочие доходы – 467 тыс. руб.

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2023 году отражены прочие расходы в сумме **26 014 тыс.руб.**, в т.ч.:

- налоги и сборы, относимые к прочим расходам – 657 тыс. руб.
- расходы на услуги банка – 1 806 тыс. руб.
- представительские расходы – 340 тыс. руб.
- формирование резерва по сомнительным долгам – 16 698 тыс. руб.
- транспортные расходы – 410 тыс. руб.
- расходы при конвертации валюты - 1 827 тыс. руб.

- расходы на испытания товара – 994 тыс. руб.
- недостачи по результатам ревизии – 1971 тыс. руб.
- прочие расходы – 1311 тыс. руб.

2.9. УЧЕТ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Общество создает оценочные обязательства в части:

- предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв в сумме 4 779 тыс. руб., сформированный на 31.12.2023 года, рассчитан как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на начало года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

2.10. УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев), высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

В Отчете о движении денежных средств за 2023 г.

- по строке 4119 отражены прочие поступления в сумме **99 549** тыс.руб., в том числе:

- ✓ НДС – 81 634тыс.руб.
- ✓ проценты по вкладам –14 020тыс.руб.
- ✓ обеспечения полученные – 3 779тыс.руб.
- ✓ возврат обеспечений, госпошлин, начисление неустоек - 116 тыс. руб.

- по строке 4129 отражены прочие платежи в сумме **150 068** тыс.руб., в том числе:

- ✓ расчеты с подотчетными лицами – 2 628тыс.руб.
- ✓ платежи за услуги банка – 741тыс.руб.
- ✓ расчеты с бюджетом – 6тыс.руб.
- ✓ обеспечения выданные – 14 075 тыс. руб.
- ✓ таможенные платежи – 130 655 тыс. руб.
- ✓ расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 136 тыс. руб.
- ✓ курсовые разницы - 1 827 тыс.руб.

2.11. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам, относится краткосрочной, если срок ее погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде раскрыто в Таблице 5.1 Пояснений к балансу.

Движение дебиторской задолженности по ее видам показано за минусом задолженностей, образовавшихся и погашенных в отчетном году.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрыто в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. Движение кредиторской задолженности по ее видам показано за минусом задолженностей, образовавшихся и погашенных в отчетном году.

В составе прочих обязательств (строка 1450 бухгалтерского баланса) отражена задолженность по арендным обязательствам, срок погашения по которой более 12 месяцев после отчетной даты.

В составе прочих обязательств (строка 1550 бухгалтерского баланса) отражена задолженность по арендным обязательствам, срок погашения по которой более 12 месяцев после отчетной даты.

2.12. РАСХОДЫ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К БУДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражены в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов, прочих оборотных активов.

Расшифровка расходов будущих периодов
в бухгалтерском балансе

Строка	Наименование	31.12.2023, тыс. руб.
1190	«Прочие внеоборотные активы»	63
	Права на программные продукты свыше 12 мес.	63
1260	«Прочие оборотные активы»	229
	Права на программные продукты до 12 месяцев	229

2.13. УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражен в сумме номинальной доли Участника Общества. Размер уставного капитала соответствует величине, указанной в Уставе Общества. Резервный капитал отсутствует.

2.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ И ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней.

Задолженность за полученные Обществом кредиты отражается в балансе с учетом начисленных на отчетную дату процентов.

Дополнительные затраты Общества, связанные с получением и обслуживанием займов, относятся на прочие расходы Общества в момент возникновения.

В 2023 году Общество не заключало кредитные договора и договора займа с займодавцами. Поэтому обязательства по кредитам и займам у Общества на 31.12.2023 отсутствуют.

В составе выданных займов учтены краткосрочные процентные займы:

- АО «СРЗ» по договору займа № 251/2023 от 05.10.2023г. в размере 10 млн.руб. и по договору займа № 313/2023 от 09.12.2023г. в размере 20 млн. руб.;
- сотруднику Бельцеву П.В. по договору займа № 1 от 13.12.2023 г. в размере 150 тыс. руб.

2.15. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. В бухгалтерской отчетности отложенные налоги отражаются развернуто.

Налог на прибыль в 2023 году составил (2 591) тыс. руб., в том числе:

- текущий налог – (5 528)тыс.руб
- отложенный налог –2 937 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы (далее – ОНА) на конец отчетного периода составили 8 782 тыс. руб., в том числе ОНА, признанные в связи с отражением в бухгалтерском учете отчислений в резерв расходов на предстоящие отпуска работников 956 тыс. руб., ОНА по резервам по сомнительным долгам 7 159 тыс. руб., ОНА по арендным обязательствам – 667 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на конец отчетного периода составили 1 601 тыс. руб., в том числе ОНО по основным средствам – 1 601 тыс.руб.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023 г.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице.

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Обороты за 2023г.		
	возникло, тыс. руб..	погашено, тыс. руб..	изменение
Отложенные налоговые активы	3 122	3 930	808
Отложенные налоговые обязательства	2 406	277	2 129
Отложенный налог			2 937

С 2022 года Общество ведет учетопределения разниц при расчете налога на прибыльбалансовым методом.

2.16. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

Обеспечения выданные на 31.12.2023:

№ п/п	Кредитор	Должник	Сумма, тыс.руб	Вид обеспечения	Дата возникновения	Дата исполнения
3	ПАО «Сбербанк России»	ОАО «НИТИ «Прогресс»	99 993,60	Поручительство	17.11.2022	31.01.2024
	Итого		99 993,60			

Обеспечений полученных на 31.12.2023 у Общества нет.

По оценке Общества, по обязательствам третьих лиц, обеспеченных поручительством ООО «ПРАДО», рисков неисполнения по состоянию на 31.12.2023 г., не имеется. В этой связи оценочные обязательства по выданным поручительствам не создавались.

2.17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Основание для признания юридического или физического лица связанной стороной (доля участия, участие в управлении и т.д.)
Абдрахманов Рамиль Каримович (ИНН 183107103544)	бенефициарный владелец (доля участия 100 %) с 02.11.2021 г. по 22.10.2023 г.
Балобанов Константин Николаевич (ИНН 183112005574)	бенефициарный владелец (доля участия 100 %) с 23.10.2023 г.
Балобанов Константин Николаевич (ИНН 183112005574)	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа - директор

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Операции со связанными сторонами в 2023 году отсутствовали.

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2023 г.:

- Балобанов Константин Николаевич – учредитель 100% доли собственности в УК, занимает должность директора.

Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2023 года. Дивиденды в 2023 году не выплачивались.

К основному управленческому персоналу в Обществе относится директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Вознаграждение, начисленное основному управленческому персоналу в 2023 г. составило 4 014 тыс. руб., выплачено в 2023 году – 3 449 тыс. руб..

2.18. РИСКИ

Основные риски, которые могут возникнуть у Общества, связаны с продажами (коммерческие риски), организацией защиты интеллектуальной собственности (юридические риски) и возможным изменением факторов, влияющих на экономическую эффективность Общества (финансово-экономические риски).

Есть риски, связанные с налогообложением Общества.

1. Коммерческие риски- неверная стратегия сбыта (выбор регионов для работы, выбор каналов сбыта, ценовая политика), позволяющая достичь необходимого уровня продаж, значительное снижение общего размера рынка, падение покупательной способности клиентов, высокая конкуренция (влияние на Общество критичное).

2. Финансово-экономические риски – рост закупочных цен на радиаторы и их комплектующие, предоставление клиентам дополнительных условий по отсрочке платежей (влияние на Общество значительное), рост размера операционных затрат.

3. Юридические риски –судебные процессы и ответственность за исторические риски (влияние на Общество умеренное).

4. Налогообложение в РФ: Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Общества. Общество оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

2.19. НЕЗАВЕРШЕННЫЕ СУДЕБНЫЕ ДЕЛА

Исковые заявления, предъявленные к Обществу на 31 декабря 2023 года, отсутствуют.

Перечень судебных дел, в которых Общество является истцом:

№ п/п	Суд, номер дела	Ответчик	Предмет и сумма иска	Стадия рассмотрения дела
1	АС Новосибирской области по делу № А45-28987/2017	ООО «НСК Девелопмент» (ИНН 5406647260)	Передача 2 квартир общей стоимостью 6 851 520 руб, сумма неустойки – 461 400 руб.	Конкурсное производство
2	АС Ставропольского края, по делу № 63-22234/2019. АС Ставропольского края по делу №А63-17870/2022	Первоначальный должник – ООО «СПЕЦМОНТАЖ-КОМПЛЕКТ» Последующий должник ИП Балаян Иветта Азаматовна (ИНН 263602703024) по соглашению о возмещении убытков и расходов от 07.06.2022.	Взыскание задолженности за поставленный товар в сумме 789 277,70 руб., сумма неустойки – 161 801,93 руб.	Конкурсное производство

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2023 отсутствуют.

2.20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

13 февраля 2024 г. Общество отправило претензию №40 от 13.02.2024 в адрес АО «Альфа-Банк» о взыскании денежных средств по переводу иностранной валюты в апреле 2022 года в адрес иностранных поставщиков: "COMMITAL ISI EKİPMANLARI KALIP SAN. VE TİC.LTD. ŞTİ" и "ORPAN MAKİNA METAL PLASTİK SANAYİ VE TİCARET A.S." на сумму 327 981 долл США /29 918 тыс. руб. (пересчет произведен по курсу рубля к доллару США на 13.02.2024), которые были заморожены в американском банке из-за санкций.

Директор ООО «ПРАДО»

«20» марта 2024 г.



К.Н. Балобанов