

**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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	23	-	-	(1)	-	-	-	23	(1)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	-	-	23	-	-	(1)	-	-	-	23	(1)
	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.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	23	-	(23)	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
товарный знак ЭГО	5181	за 2023г.	-	23	-	(23)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лузанцева Светлана
Александровна**
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	194 413	(88 743)	-	-	-	(9 050)	(77)	-	335	194 336	(97 458)
	5210	за 2022г.	199 899	(82 290)	-	(3 351)	3 351	(9 803)	-	(2 135)	-	194 413	(88 743)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	150 427	(75 066)	-	-	-	(7 257)	-	-	168	150 427	(82 155)
	5211	за 2022г.	153 477	(70 292)	-	(3 049)	3 049	(7 823)	-	-	-	150 427	(75 066)
Сооружения	5202	за 2023г.	23 903	(12 825)	-	-	-	(1 062)	-	-	167	23 903	(13 720)
	5212	за 2022г.	24 204	(11 957)	-	(301)	301	(1 170)	-	-	-	23 903	(12 825)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	105	(62)	-	-	-	(21)	-	-	-	105	(83)
	5213	за 2022г.	105	(41)	-	-	-	(21)	-	-	-	105	(62)
Земельные участки	5204	за 2023г.	19 978	(790)	-	-	-	(710)	(77)	-	-	19 901	(1 500)
	5214	за 2022г.	22 113	-	-	-	-	(790)	-	(2 135)	-	19 978	(790)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	1 306 191	-	-	-	-	-	-	11 472	-	1 317 662	-
	5230	за 2022г.	1 329 298	-	-	(9 472)	-	-	-	(13 635)	-	1 306 191	-
в том числе:													
Здания	5221	за 2023г.	1 306 191	-	-	-	-	-	-	11 472	-	1 317 662	-
	5231	за 2022г.	1 319 826	-	-	-	-	-	-	(13 635)	-	1 306 191	-
авансы выданные, связанные с реконструкцией, модернизацией ОС	5222	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2022г.	9 472	-	-	(9 472)	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	122 487
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	1 283 839	1 256 399	1 256 399
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лузанцева Светлана
Александровна**
(расшифровка подписи)

18 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	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лузанцева Светлана
Александровна**
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	4 862	-	4 862	63 877	(63 418)	-	-	X		5 321	-	5 321
	5420	за 2022г.	7 209	-	7 209	86 958	(89 305)	-	-	X		4 862	-	4 862
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	62	-	62	1 877	(1 418)	-	-	157		521	-	521
	5421	за 2022г.	9	-	9	1 360	(1 307)	-	-	-		62	-	62
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	4 800	-	4 800	-	-	-	-	-		4 800	-	4 800
	5423	за 2022г.	7 200	-	7 200	-	(2 400)	-	-	-		4 800	-	4 800
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	61 900	(61 900)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	85 453	(85 453)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	100	(100)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	145	(145)	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
товары для перепродажи в залоге у Банк ВТБ ПАО в рамках договора о кредитной линии	5446	1 816	1 816	2 811

Руководитель _____
(подпись)

**Лузанцева Светлана
Александровна**

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г. _____

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	57 090	(193)	7 528	1 711	(13 917)	(734)	(112)	-	-	-	51 678	(305)
	5530	за 2022г.	69 004	(1 283)	6 811	1 926	(19 323)	(1 328)	1 090	-	-	-	57 090	(193)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	30 049	(98)	6 389	-	(6 336)	-	(74)	-	-	-	30 102	(172)
	5531	за 2022г.	31 486	(163)	6 227	-	(7 597)	(67)	65	-	-	-	30 049	(98)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	617	(95)	997	-	(520)	(1)	(38)	-	-	-	1 093	(133)
	5532	за 2022г.	11 753	-	495	-	(11 631)	-	(95)	-	-	-	617	(95)
Прочая	5513	за 2023г.	2 398	-	142	-	(87)	(733)	-	-	-	-	1 720	-
	5533	за 2022г.	3 666	(1 120)	89	-	(95)	(1 261)	1 120	-	-	-	2 398	-
проценты к получению	5514	за 2023г.	24 025	-	-	1 711	(6 974)	-	-	-	X	X	18 762	-
	5534	за 2022г.	22 099	-	-	1 926	-	-	-	-	X	X	24 025	-
Итого	5500	за 2023г.	57 090	(193)	7 528	1 711	(13 917)	(734)	(112)	X	-	-	51 678	(305)
	5520	за 2022г.	69 004	(1 283)	6 811	1 926	(19 323)	(1 328)	1 090	X	-	-	57 090	(193)

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	305	-	193	-	1 283	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	172	-	98	-	163	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	133	-	95	-	1 120	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	1 280 747	226 413	-	(226 105)	(77)	2 767	-	-	1 283 745
	5571	за 2022г.	27 934	27 880	-	-	(1 651)	1 226 584	-	-	1 280 747
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	1 230 527	-	-	(226 105)	-	-	-	-	1 004 421
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	1 230 527	-	-	1 230 527
займы	5553	за 2023г.	27 880	226 105	-	-	-	-	-	-	253 985
	5573	за 2022г.	-	27 880	-	-	-	-	-	-	27 880
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозиты по договорам аренды	5555	за 2023г.	4 185	308	-	-	-	2 925	X	X	7 419
	5575	за 2022г.	7 925	-	-	-	-	(3 740)	X	X	4 185
обязательство по аренде ФСБУ 25/2018	5556	за 2023г.	18 155	-	-	-	(77)	(158)	X	X	17 920
	5576	за 2022г.	20 009	-	-	-	(1 651)	(203)	X	X	18 155
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	44 583	23 470	150 011	(169 533)	(1 564)	(2 767)	-	-	44 200
	5580	за 2022г.	1 253 590	30 839	162 895	(174 404)	(1 753)	(1 226 584)	-	-	44 583
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 691	6 151	-	(979)	-	-	-	-	6 863
	5581	за 2022г.	2 842	979	-	(2 129)	-	-	-	-	1 691
авансы полученные	5562	за 2023г.	4 899	2 745	-	(4 817)	(11)	-	-	-	2 816
	5582	за 2022г.	6 212	4 846	-	(6 159)	-	-	-	-	4 899
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	13 913	14 259	-	(13 913)	-	-	-	-	14 259
	5583	за 2022г.	4 762	13 913	-	(4 762)	-	-	-	-	13 913
кредиты	5564	за 2023г.	1 062	-	148 458	(149 520)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	1 219 576	10 951	161 142	(160 080)	-	(1 230 527)	-	-	1 062
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	911	-	-	(911)	-	-	-	-	-
депозиты по договорам аренды	5567	за 2023г.	22 814	315	-	(130)	-	(2 925)	X	X	20 074
	5587	за 2022г.	19 104	150	-	(180)	-	3 740	X	X	22 814
обязательство по аренде ФСБУ 25/2018	5568	за 2023г.	203	-	1 553	(174)	(1 553)	158	X	X	187
	5588	за 2022г.	183	-	1 753	(183)	(1 753)	203	X	X	203

Итого	5550	за 2023г.	1 325 330	249 883	150 011	(395 638)	(1 641)	X	-	-	1 327 945
	5570	за 2022г.	1 281 524	58 719	162 895	(174 404)	(3 404)	X	-	-	1 325 330

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лузанцева Светлана
Александровна**

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 436	1 307
Расходы на оплату труда	5620	866	712
Отчисления на социальные нужды	5630	265	222
Амортизация	5640	9 051	9 803
Прочие затраты	5650	78 176	101 110
Итого по элементам	5660	89 794	113 154
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	2 400
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	89 794	115 554

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

Руководитель _____
(подпись)

**Лузанцева Светлана
Александровна**
(расшифровка подписи)

18 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лузанцева Светлана
Александровна**
(расшифровка подписи)

18 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 285 655	1 258 215	1 259 210
в том числе: по кредитному договору	5811	1 285 655	1 258 215	1 259 210

Руководитель _____
(подпись)

**Лузанцева Светлана
Александровна**
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г. 5910	-	-	-	-
	за 2022г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2023г. 5911	-	-	-	-
	за 2022г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лузанцева Светлана
Александровна**
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО Фирма «Рамис» Лтд
за 2023 год.**

Содержание:

1. Общие сведения.....	2
2. Учетная политика.....	3
3. Изменения в формах бухгалтерской отчетности.....	9
4. Раскрытие существенных показателей.....	10

Раздел 1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью Фирма «Рамис» Лтд зарегистрировано 16.10.1995 г. (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 22.07.2002 г. серия 77 № 007079054, ОГРН 1027700046505, свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения от 19.02.2019 г. присвоен ИНН 7716108142, КПП 771501001).

В 2022г. изменений в юридический адрес Общество не вносило.

Адрес регистрации: 127081, Москва г, Дежнёва проезд, дом № 21, Э Т Пом VIII Комн 3

Фактический адрес: 127081, Москва г, Дежнёва проезд, дом № 21, Э Т Пом VIII Комн 3.

Почтовый адрес: 127081, Москва г, Дежнёва проезд, дом № 21.

1.2. В отчетном году изменений в составе участников не происходило.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023г. составляет 4 938 129 рублей 00 копеек.

Участниками Общества является юридическое лицо ЗАО «Гранд Диксанс» (место регистрации Россия) – 100% доли.

1.3. По состоянию на 31.12.2023 ООО Фирма «Рамис» Лтд не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.4. Основные виды деятельности в 2023 году

- сдача внаем собственных нежилых помещений;

1.5. Избрание и прекращение полномочий генерального директора находится в компетенции собрания участников Общества.

Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор с 12 октября 2022г. Лузанцева Светлана Александровна. Назначена на должность решением единственного участника №3а от 11.10.2022г

1.6. Ведение бухгалтерского учета в 2023 г. осуществлялось главным бухгалтером:

Качкаевой Марией Ивановной на основании трудового договора №10 от 01.11.2019г.

1.7. Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год составила 1 человека (в 2022г. -1 человек).

1.8. Общество применяет общий режим налогообложения.

Раздел 2. Учетная политика общества

I. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а так же положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов РФ.

Учетная политика Общества на 2023г. утверждена приказом №26 от 18.12.2018г., с учетом изменений утвержденных приказами №10 от 16.12.2019г, №10 от 16.12.2020г, №8 от 14.12.2021г. , №7 от 13.12.2022г.

2.Краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.Основные средства

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, машины, оборудование и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 руб. Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

Срок полезного использования по ОС бывших в употреблении определять с учетом срока использования предыдущим собственником, с учетом оставшегося срока использования, с учетом даты изготовления, создания, постройки.

Способ начисления амортизации- линейный, амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Периодичность начисления амортизации –ежемесячно.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Ежегодную переоценку основных средств проводится только в отношении Зданий, относящихся к 10й амортизационной группе.

4. Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость отражается в составе доходных вложений.

В учете инвестиционную недвижимость оценивается по переоцененной стоимости, амортизации не подлежит. Дооценка или уценка объекта инвестиционной недвижимости включается в финансовый результат деятельности организации в качестве дохода или расхода периода, в котором проведена переоценка этого объекта

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

В бухгалтерском учете незавершенные вложения во внеоборотные активы по объектам недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию и иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов, доходных вложений отражаются по соответствующей строке.

6. Активы в форме права пользования

Не отражать предмет аренды в качестве ППА и признавать арендные платежи в качестве расхода равномерно если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Срок амортизации актива в форме права пользования (в т.ч. являющийся земельным участком без перехода права собственности) амортизируется в течение срока действия договора аренды.

Способ амортизации - линейный, амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания актива в бухгалтерском учете

Право пользования активом отражается в балансе по строке Основные средства

7. Финансовые вложения

7.1. Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

7.2. проверка на обесценение финансовых вложений

один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности параллельно с проведением инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Установить критерий существенности изменения расчетной стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, по сравнению с учетной стоимостью в размере 25%.

В случае если все условия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений выполняются, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений.

8. Кредиты и займы полученные

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, признавать проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) и дополнительные расходы по займам и кредитам.

К дополнительными расходами по займам и кредитам относить:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита), когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения;

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (например, разовые платежи за лицензии на программы), отражены как расходы будущих периодов и показаны в бухгалтерском балансе как

оборотные активы по статьям «прочие внеоборотные активы» и «прочие оборотные активы» в зависимости от срока погашения.

10. Резервы

10.1. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создавать по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных МПЗ.

10.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по сырью, материалам и другим МПЗ, используемым при производстве готовой продукции, работ, оказании услуг не создавать.

10.3. Резерв по сомнительным долгам

Один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности параллельно с проведением инвентаризации задолженности Главный бухгалтер проверяет, нет ли у компании сомнительной задолженности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором (например, имеется информация о финансовых проблемах должника), и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично Главным бухгалтером по согласованию с Руководителем.

При признании долга, под который создавался резерв, безнадежным он списывается за счет резерва. Если суммы резерва недостаточно, часть долга, не покрытая резервом, списывается в прочие расходы. При погашении долга, под который создавался резерв, сумма резерва восстанавливается, т.е. включается в прочие доходы.

В бухгалтерской отчетности сомнительные долги отражаются за минусом резерва, а отчисления в резерв по сомнительным долгам отражаются по строке "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах.

10.4. резерв под обесценение финансовых вложений

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Создание (корректировка) суммы резерва под обесценение финансовых вложений производится один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности параллельно с проведением инвентаризации финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Начисление или уменьшение (восстановление) резерва отражается с использованием счета 59 и оформляется бухгалтерской справкой-расчетом.

Резерв образуется за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов).

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется дальнейшее снижение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его увеличения и уменьшения финансового результата (в составе прочих расходов).

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата (в составе прочих доходов).

Если на основе имеющейся информации организация делает вывод о том, что финансовое вложение более не удовлетворяет критериям устойчивого существенного снижения стоимости, а также при выбытии финансовых вложений,

расчетная стоимость которых вошла в расчет резерва под обесценение финансовых вложений, сумма ранее созданного резерва под обесценение по указанным финансовым вложениям относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов) в конце года либо того отчетного периода, когда произошло выбытие указанных финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются за минусом резерва.

11. Оценочные обязательства

Общество рассчитывает оценочные обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам, а также создает оценочные резервы исходя из имеющейся информации о событиях хозяйственной жизни.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется по каждому сотруднику исходя из числа неиспользованного отпуска работника по состоянию на отчетную дату и его среднедневного заработка, а также увеличивается на страховые взносы.

Средний дневной заработок работника определяется исходя из суммы заработной платы, начисленной работникам за год с учетом премий (за вычетом больничных, пособий и т.п.) деленной на среднемесячное число календарных дней.

12. Признание доходов

Способ признания доходов (расходов) по методу начисления

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин, скидок.

Доходами от основной деятельности организации является

- сдача внаем собственных нежилых помещений, (ОКВЭД-2 68.20.2),
- продажа жилых и нежилых помещений (ОКВЭД-2 68.10.21),
- остальные виды доходов относить к прочим доходам.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи материалов и основных средств,
- штрафы, пени, неустойки,
- прочие доходы.

13. Признание расходов

Все расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления подразделять на расходы по обычным видам деятельности прочие расходы.

13.1. Расходы по обычным видам деятельности подразделять на себестоимость продаж, коммерческие и управленческие.

13.1.1. На себестоимость продаж относить:

➤ По основной деятельности «сдача в аренду объектов недвижимости»:

- суммы начисленной амортизации по ОС, в части предоставленных в аренду и непосредственно занятых в процессе оказания услуг;
- материалы и комплектующие изделия, используемые непосредственно в процессе оказания услуг по сдаче в аренду нежилых помещений,
- электроэнергия, коммунальные и эксплуатационные расходы, относящиеся к ОС, сданным в аренду (оказании услуг);
- охрана и уборка ОС, предназначенных для сдачи в аренду, непосредственно используемых в процессе оказания услуг;
- ремонт и техническое обслуживание здания и его систем, предназначенных для сдачи в аренду, непосредственно используемых в процессе оказания услуг и т.п.

- оплата труда, взносы на обязательное страхование, ДМС, отчисления в оценочный резерв на оплату отпусков сотрудников непосредственно обслуживающих ОС, сдаваемые в аренду (оказании услуг);
- утилизация отходов, вывоз мусора, дезинфекция и дезинсекция, разработка программ и планов, прочие экологические платежи;
- платежи за земельный участок, налог на имущество ОС используемых в деятельности сдача в аренду и т.п.

Расходы, отнесенные на себестоимость отчетного периода, относящиеся к оказанию услуг, ежемесячно в полном объеме без распределения на остатки незавершенного производства списывать в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

➤ По основной деятельности «продажа жилых и нежилых помещений» к себестоимости относить

- стоимость проданных помещений,
- затраты на достройку, модернизацию.

Стоимость реализованных товаров, списывать в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения» по мере реализации продукции.

13.1.2. К управленческим и коммерческим расходам относить все иные суммы расходов, за исключением прочих расходов.

Расходы на продажу считать коммерческими расходами Общества, иные суммы - управленческими расходами.

К управленческим расходам так же относить:

- оплата труда, взносы на обязательное страхование, ДМС, отчисления в оценочный резерв на оплату отпусков АУП;
- амортизация ОС, находящихся в АУП;
- расходы на обучение персонала, литературу, подписку на специализированные журналы;
- расходы на программное обеспечение, телефонию, связь, интернет;
- расходы на аудит, кадровые, юридические услуги, услуги оценщиков;
- расходы на охрану труда, медицинские осмотры;
- материальные расходы (канцелярские товары);
- налог на прочее имущество;
- прочие управленческие расходы.

Оплата представительских расходов и расходов на рекламу производится в пределах утвержденной сметы.

Управленческие расходы отчетного периода полностью ежемесячно списывать в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Расходы на продажу учитывать на счете 44 «Расходы на продажу», полностью ежемесячно списывать в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

13.2. К прочим расходам относить:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием ОС и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам, под снижение стоимости ценностей, под обесценение финансовых вложений;
- прочие расходы.

14. Применять ПБУ 18/02, учет разниц вести непосредственно на счетах бухгалтерского учета балансовым методом, суммы налоговых активов и обязательств в бухгалтерском балансе отражать свернуто.

Определять текущий налог на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

15. Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на 2024 год, кроме изменений в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022г. №86н) и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части учета капвложений в НМА. Данные изменения будут применяться Обществом, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Раздел 3.Изменения в формах бухгалтерской отчетности

1. Изменения в бухгалтерском балансе
Отсутствуют
2. Изменения в отчете о финансовых результатах
Отсутствуют
3. Изменения в отчете об изменении капитала
Отсутствуют
4. Изменения в отчете о движении денежных средств
Отсутствуют
5. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет
отсутствуют

Раздел 4. Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с российским законодательством.

1. результаты исследования и разработок, нематериальные активы

Учет нематериальных активов в 2023г. осуществлялся в соответствии с ПБУ 14/2007.

Информация по наличию и движению нематериальных активов представлена в таблице 1.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные средства

Учет основных средств в 2023 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Информация по наличию и движению основных средств, представлена в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Здания (Торговый Центр ЭгоМолл) учитывается в составе инвестиционной недвижимости. Проведена переоценка справедливой стоимости по состоянию на 31.12.2023г. с привлечением специализированной организации, сумма дооценки составила 11472 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022г. сумма обесценения составила 13635 млн руб.)

В пользу Банка ВТБ ПАО по договору о кредитной линии №K2600/12-0532ЛВ/Д000 от 04.12.2012г. отражена ипотека (переданы в залог) следующие ОС в залоговой оценке (тыс.руб.) :

ТЦ ЭгоМолл (договор об ипотеке K2600/12-0532ЛВ/3020 от 04.12.2012)	1 149 382
право аренды зем. участка (договор об ипотеке K2600/12-0532ЛВ/3020 от 04.12.2012)	80 525
Трансформаторная подстанция	26 492
сооружения	5 277
Машины и оборудование (кроме офисного	22 163
ИТОГО:	1 283 839

3. финансовые вложения

Информация по наличию и движению финансовых вложений представлена в таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023г. ООО Фирма «Рамис» Лтд имело финансовые вложения в виде предоставленных займов (тыс.руб.) :

Договор процентного займа, ставка 13.7% срок возврата 30.09.2024	1 000
Договор процентного займа, ставка 13.7% срок возврата 30.09.2024	6 500

В 2022-2023 годах новых займов не выдавалось.

За пользование займами начислены проценты 1711 тыс. руб. (в 2022г.- 1926 тыс. руб.).

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

Обесценивание финансовых вложений не наблюдается.

4. Запасы

Учет запасов в 2023 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 5/2019

4.1 В составе запасов учитываются материалы, товары (в т.ч. помещения предназначенные для продажи), затраты в незавершенном производстве. Информация по наличию и движению запасов представлена в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.2 Резерв под снижение стоимости сырья и материалов не создавался в связи с отсутствием снижения рыночной стоимости

4.3 В залог по договору ипотеки K2600/12-0532ЛВ-ДИ1 от 14.12.2018 в пользу Банка ВТБ ПАО в рамках договора о кредитной линии №K2600/12-0532ЛВ/Д000 от 04.12.2012г. переданы квартиры и машиноместа. Залоговая стоимость на 31.12.2023г. составила (тыс.руб.):

машиноместо 76	995
машиноместо 74	821
итого	1816

5. Дебиторская задолженность.

Отражена по строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена задолженность, расшифровка приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу.

6. прочие активы

В составе прочих оборотных активов отражены затраты на лицензии, обновление программ, неисключительные права на ПО, разработку программ контроля и т.п.

7. Кредиты и займы.

7.1. По состоянию на 31.12.2023г. ООО Фирма «Рамис» Лтд имеет обязательства по кредиту:

Займодавец: Банк ВТБ ПАО по дополнительному соглашению №1 к договору о кредитной линии №K2600/12-0532ЛВ/Д000 от 04.12.2012г.

Сумма кредита: 33 млн. долларов США и полностью получена Обществом в декабре 2013г. Была произведена конвертация в рубли. В связи с подписанием дополнительного соглашения о продлении срока кредитования, задолженность переквалифицирована в долгосрочную

Срок погашения- 28.12.2027г .

Заемщик выплачивает проценты в последний рабочий день месяца. Начисляются простые проценты на остаток задолженности, начиная со дня, следующего за днем представления и по день возврата.

Процентная ставка

-за период с 01.07.2017г. по 28.12.2022г. равна ключевой ставке ЦБ увеличенной на 2,5%, но не менее 9,5% . В случае отмены ключевой ставки, применяется та, что была последней.

-за период с 29.12.2022г. равна ключевой, увеличенная на 3%, но не менее 9,5%

Суммы процентов по кредитам списываются в состав прочих расходов и в отчетном периоде составили 148458 тыс.руб. (в 2022г.- 161142 тыс.руб.).

7.2.По состоянию на 31.12.2023г. ООО Фирма «Рамис» Лтд имеет обязательства по беспроцентным займам на сумму 253985 тыс. руб.

Дополнительная информация о наличии и движении кредитов и займов приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу.

8. Кредиторская задолженность.

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

9. Информация об обеспечении обязательств

Кроме обеспечительных депозитов в рамках договоров аренды, указанных в составе кредиторской задолженности по строке 14502, 15201, в отчетном периоде Обществом не было получено банковских гарантий, имущества в залог, покупатели услуг не выдавали Обществу поручительств.

10. Доходы

10.1. ООО Фирма «Рамис» Лтд в 2023г. получило доходы от деятельности:

- сдача внаем собственных нежилых помещений

10.2. Прочими доходами отчетного периода являются доходы, связанные с переоценкой инвестиционной недвижимости, проценты по займам выданным, проценты начисленные банком по депозитам, доходы связанные с пересмотром срока полезного использования основных средств, списанием кредиторской задолженности.

11. Расходы

11.1. Расходы по обычным видам деятельности.

К показателю себестоимость продаж отнесено (тыс.руб.):

№ п/п	показатель	2023г	2022г
1	по деятельности сдача в аренду помещений	61 900	85 453
1.1.	Амортизация ОС ТЦ	8 340	9 013
1.2.	Аренда земли	711	790
1.3.	налог на им-во ТЦ	17 305	16 439
1.4.	Коммунальные расходы (вода, отопление, электричество) ТЦ	20 790	20 696
1.5.	Обслуживание ТЦ (ТО систем)	5 843	5 271
1.6.	Обслуживание ТЦ (услуги: охранные)	5 467	5 453
1.7.	Обслуживание ТЦ (прочие: уборка, ковры, хоз.расх., канц.товары)	442	273
1.8.	Обслуживание ТЦ (Текущий ремонт ТЦ)	543	24 692
1.9.	Обслуживание ТЦ (утилизация отходов, вывоз ТБО, хим.анал.воды, дез.работы)	755	531
1.10.	Материалы ТЦ	1 337	1 095
1.11.	Обслуживание ТЦ (Программы производственного , экологического контроля. Проектные работы)	368	1 200
2	по деятельности продажа квартир	0	2 400
2.1.	Стоимость проданных помещений	0	2 400
	ИТОГО с/с продаж	61 900	87 853

В составе управленческих расходов отражено (тыс.руб.):

		2023г.	2022г.
	управленческие расходы		
1	Управление ТЦ	23 801	24 816
2	услуги: правов.обеспечение, программ.обесп(1с, сайты))	2 181	935
3	Оплата труда и взносы	1 131	934
4	Страхование, Оценка/переоценка, БТИ, проект.работы	492	553
5	Прочие (материалы, канцтовары, анализы COVID, реклама)	129	251
6	ТЦ Услуги связи, и-нет	60	66
	итого	27 794	27 556

В составе коммерческих расходов

	коммерческие расходы	2022г	2022 г.
1	Налог на имущество по недвижимости в составе товаров	33	47
2	Расходы на хранение	67	98

11.2. прочие расходы (тыс.руб.):

К прочим расходам относятся проценты по кредитам, проценты начисленные в соответствии с ФСБУ 25/2018, расходы в виде образованных резервов, списание дебиторской задолженности, на услуги банков, прочие. Расшифровка приведена в отчете о финансовых результатах по дополнительным строкам.

В налоговом учете проценты по займам учитываются в пределах, установленных статьей 269 Налогового Кодекса РФ. За 2022-2023г. суммы расходов на проценты по займам, включенные в расходы по БУ и НУ, равны.

12. Налог на прибыль

Информация о прибыли до налогообложения, текущем налоге на прибыль, изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, а также иных суммах, относимых за счет чистой прибыли за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах

13. причины получения убытка и пути выхода

Основной причиной убытка является необходимость несения расходов по начисленным процентам согласно Договору о кредитной линии № K2600/12-0532ЛВ/Д000 от 04 декабря 2012 года с ПАО ВТБ. В связи с резким увеличением ключевой ставки ЦБ в 1 квартале 2022г. Обществу в целях своевременного погашения обязательств по выплате процентов по кредиту пришлось согласовать следующие условия платежей:

- проценты по ставке 9% оплачиваются не позднее последнего рабочего дня месяца начисления;
- проценты, начисленные в соответствии с условиями договора (по ставке равной ключевой ставки ЦБ увеличенной на 2,5%) за минусом уплаченных 9% - капитализируются, увеличивая тело кредита.

Таким образом, не смотря на усилия по погашению кредита, размер последнего на 31.12.2022г. увеличился, что привело и к увеличению процентов в 2023г.

К тому же, исходя из ситуации в стране и мире, действующих ставок в Российской Федерации Обществу не удалось продлить кредитный договор на текущих условиях, постоянная часть ставки по кредиту с 29.12.2022г. увеличилась на 0,5%.

С июля 2023г. Центральный банк России опять был вынужден повышать ключевую ставку. Таким образом, процентная ставка по кредиту взлетела с 10,5% до 19% (в декабре 2023г.).

Для выхода из убыточности ООО Фирма «РАМИС» ЛТД снижает расходы по начисляемым процентам, производя досрочное погашение кредита, прорабатывает вопрос о возможном перекредитовании в других банках, снижении действующей ставки по кредиту.

14. Оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа неиспользованного отпуска работника по состоянию на отчетную дату исходя из оклада и взносов в фонды

В связи с незначительной суммой и принимая во внимание требование рационального ведения бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (п.6 ПБУ 1/2008) принято решение не отражать оценочное обязательство по счетам бухгалтерского учета.

15. Условные обязательства, условные активы отсутствуют

По состоянию на 31.12.2023 Обществу не предъявлялись претензии со стороны налоговых органов и поставщиков.

16. Поручительства выданные отсутствуют.

17. Бюджетных ассигнований нет, доходов по ценным бумагам, в т.ч. государственным, не получали.

18. Игровым бизнесом не занимаемся.

19. Подакцизных товаров не производим.

20. Дивиденды

Дивиденды ни в отчетном, ни в прошлом периоде не распределялись и не выплачивались.

21. Отчет об изменении капитала

В отчете об изменении капитала приведен расчет чистых активов общества, Чистые активы на 31.12.2023г. составили 96383 тыс.руб. (на 31.12.2022г. -116864 тыс. руб., на 31.12.2021г.-180905 тыс. руб.)

22. отчет о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- косвенные налоги (НДС)
- потоки, не характеризующие деятельность самой фирмы

23. Аффилированные, связанные лица

1. учредитель ЗАО «Гранд Диксанс»

Операции: перечисление финансовой помощи участнику

2. Генеральный директор Лузанцева С.А.

Операции: выплата заработной платы в соответствии с трудовым договором

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Перечень связанных сторон и операции с ними приведены ниже:

Связанная сторона (наименование)	Характер отношений	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным (связанной стороной)
ЗАО «Гранд Диксанс»	Учредитель	Владение 100% доли
Лузанцева Светлана Александровна	Генеральный директор, работа по трудовому договору (период с	Исполнительный орган

	12.10.2022 – по настоящее время)	
--	----------------------------------	--

Операции, проведенные со связанными сторонами

Связанная сторона (наименование)	Характер операций	Объем ¹ операций за 2023 г. (без НДС), тыс. руб.	Дебиторская (кредиторская ²) задолженность на конец 2023 г., тыс. руб.
ЗАО «Гранд Диксанс»	Безвозмездная финансовая помощь учредителю	(100)	0

Вознаграждение основному управленческому персоналу (генеральному директору, коммерческому директору) Общества в 2023 и 2022 гг. составило:

Виды вознаграждений	Сумма (тыс.руб.)	
	За 2023 г.	За 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:		
Оплата труда за отчетный период	(527)	(353)
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	(123)	(84)
Иные выплаты (в т.ч. в натуральной форме)	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	(527)	(354)

24. События после отчетной даты

У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

25. Информация о прекращаемой деятельности и непрерывности деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности

24. Прочая информация

- Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
- Государственной помощи Общество в 2023 году не получало.
- Информация по сегментам отсутствует.

Генеральный директор

Лузанцева С.А.

М.П.

18.03.2024г.

¹ - расходные операции приводятся в круглых скобках

² - кредиторская задолженность показывается в круглых скобках