

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2023 год ООО «ОСНОВА»

1. Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Основа» зарегистрировано 11.09.2020 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

ОГРН 1207700334632. ИНН 9723104270. КПП 772301001.

Юридический адрес: 109559, Москва г, Белореченская улица, дом 12, квартира 332.

Форма собственности: частная

Уставный капитал организации: 10 000 (десять) тыс. руб., оплачен полностью.

Количество учредителей:

- на дату регистрации Общества - одно физическое лицо -Тихомиров Е. В. (100%);
- с 18.12.2020 года два - физическое лицо Тихомиров Е. В. (70%) и одно юридическое лицо ООО «Юбилейный» (30%);
- с 01.06.2022 года одно физическое лицо -Тихомиров Е. В. (100%).

Единственным Участником Общества на отчетную дату является Тихомиров Е. В.

Бенефициаром Общества является: Тихомиров Е. В.

Основной вид деятельности согласно Уставу Общества: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.

Орган управления Общества: - единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности осуществляется Генеральным директором.

ООО «Основа» является микропредприятием по нескольким критериям:

- зарегистрировано в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства, как микропредприятие;
- среднесписочная численность работников за предшествующий календарный год менее 15 человек;
- выручка составила менее 120 млн. руб.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 3 человека.

В составе Общества на 31.12.2023 года филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Основа» утверждена приказом генерального директора Тихомирова Е. В. от 30.12.2022 №6, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, активы, обязательства, источники финансирования деятельности и факты хозяйственной жизни.

Принятые способы ведения бухгалтерского учета:

2.1. Учет основных средств (ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его 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.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Неотделимые улучшения недвижимого имущества, переданного в аренду, осуществленные арендатором и подлежащие компенсации Обществом (арендодателем), признаются как увеличение стоимости этого имущества, либо как самостоятельный объект основного средства исходя из суммы подлежащей уплате арендатору компенсации без учета НДС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания;
- машины и оборудование;
- другие виды основных средств.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация не проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" при отсутствии признаков обесценения.

Организация не проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" при отсутствии признаков обесценения.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

2.2. Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

2.3. В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж.

Расходы, связанные с предоставлением в аренду недвижимого имущества, отражаются на счете 20 «Основное производство». В составе прямых расходов при оказании услуг по аренде недвижимого имущества отражаются:

- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- услуги сторонних организаций;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Аналитический учет расходов ведется по объектам недвижимости.

Ежемесячно при закрытии месяца расходы, отраженные на счете 20 «Основное производство», списываются в себестоимость продаж (субсчет 90.02)

2.4. Во исполнение Обществом основного вида деятельности заключены договоры аренды, связанные с предоставлением имущества во временное пользование.

Аренда признана операционной по всем договорам, т. к. выполняются следующие условия:

1. Срок аренды намного меньше срока полезного использования объекта.
2. Потребительские свойства объекта аренды со временем не меняются.
3. Справедливая стоимость предмета аренды на дату заключения договора существенно больше, чем приведённая стоимость будущих арендных платежей.

По объектам, переданным в операционную аренду, актив в бухучёте отражается без изменений методики – как и до передачи арендатору), доходы от аренды принимаются к учету равномерно по мере их возникновения (п. 42 ФСБУ 25/2018). Общество учитывает свои доходы по прежней схеме; по мере выставления документов арендатору, в соответствии с Учетной политикой Общества на 2023 год.

Во исполнение п. 45 ФСБУ 25/2018 о раскрытии дополнительных показателей, сообщаем:

- расчёт переменных арендных платежей осуществляется ежемесячно, на основании фактически понесенных расходов, по показаниям приборов учета, в их отсутствие расчетным путем;
- порядок компенсации затрат на улучшение предмета аренды осуществляется по условию договора аренды, согласовывается по мере возникновения таких затрат;
- предусмотренные договором ограничения использования предмета аренды, информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде отражены в договоре у каждого контрагента.

2.5. Оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков работников определены порядком, утвержденном генеральным директором предприятия исходя из количества неиспользованных работниками дней отпуска на указанные даты, их среднедневной заработной платы и тарифа страховых взносов в отношении этих работников.

В случае, если на отчетную дату отчетного года величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного

обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.6. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности:

- арендная плата;
- агентское вознаграждение.

Учет доходов ведется по объектам недвижимости.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

2.7. В отчете о движении денежных средств депозиты отражены в денежных потоках от инвестиционных операций.

3. Последствия изменения учетной политики.

ООО «Основа» не применяло досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» ООО «Основа».

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

4. Бухгалтерская отчетность, раскрытие существенных показателей отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из понимания того, что Общество осуществляет свою хозяйственную деятельность непрерывно и будет продолжать её осуществлять непрерывно в обозримом будущем.

4.1. Основные средства (срока 1150).

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств отражено в Разделе 2 Табличных пояснений.

В составе основных средств (ОС) отражены:

- земельные участки, здания, машины и оборудование и прочие виды основных средств со сроком службы более 12 месяцев, используемые при осуществлении основных видов деятельности либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

На балансе Общества числятся объекты основных средств, которые не амортизируются. Балансовая стоимость не амортизируемых объектов: 2-х земельных участков составила 4 884 тыс. руб.

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	5 лет
2	Пятая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно)	10 лет
3	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	16 лет
4	Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	25 лет
5	Десятая группа (свыше 30 лет)	30 лет 1 месяц

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

По состоянию на 31.12.2023 года не было выявлено признаков обесценения основных средств.

По состоянию на 31.12.2023 года не выявлено основных средств пригодных для использования, но не используемых в деятельности организации.

Выбытия основных средств за отчетный период не было.

На объект недвижимого имущества: Здание нежилое, кадастровый №77:01:0004037:1030, общ. площадью 4049.3 кв.м., балансовой стоимостью 469 085 тыс. руб. имущественные права Общества ограничены на основании договора поручительства ДИ-ЦВ-725780/2022/00016 от 07.06.2022 г.

4.1.1. Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование на отчетную дату, составляет 613 110 тыс. руб.

4.1.2. Общая сумма дохода по операционной аренде составила 121 652 тыс. руб., в том числе дохода, относящийся к переменным арендным платежам 9 897 тыс. руб.

	2024	2025	2026	2027	2028	После 2028
Причитающиеся арендодателю арендные платежи	127 416	132 512	137 813	143 326	149 059	155 021

4.2. Прочие внеоборотные активы (строка 1190).

В строке 1190 отражены авансы на сумму 7 444 тыс. руб., уплаченные ПАО «Россети Московский регион» в связи с осуществлением капитальных вложений.

4.3. Запасы (строка 1210).

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение запасов в течение отчетного периода отражено в Разделе 4 Табличных пояснений.

В составе запасов в сумме 26 тыс. руб. отражены ГСМ для резервного использования в дизельной электростанции.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, поскольку Общество не имело активов, потерявших свои потребительские свойства.

4.4. Дебиторская задолженность (строка 1230).

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности с подразделением на краткосрочную и долгосрочную отражено в Разделе 5 Табличных пояснений.

Дебиторская задолженность отражена в сумме 7 705 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 год основная сумма задолженности в сумме 5 046 тыс. руб. числилась за ООО «СМ-Здоровье». В течение января 2024 г. задолженность была погашена.

В организации на 31.12.2023 год отсутствует просроченная дебиторская задолженность, признанная сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

4.5. Финансовые вложения (строка 1240).

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений с подразделением на краткосрочные и долгосрочные отражено в Разделе 3 Табличных пояснений.

В Банке ПАО ВТБ открыт краткосрочный депозит под 15,05% без права досрочного возврата. По состоянию на 31.12.2023 сумма размещенного депозита составила 1 700 тыс. руб.

4.6. Денежные средства (строка 1250).

В течение 2023 года организация осуществляла только безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях. Общество имеет открытые расчетные счета в 2-х банках: Филиал «Корпоративный» ПАО "Совкомбанк" и Филиал "Центральный" Банка ВТБ ПАО.

Остаток денежных средств на 01.01.2023, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2023, тыс. руб.
442	242 195	242 327	310

Все обороты за отчетный период осуществлялись в рублях, валютные операции не проводились.

4.7. Заемные средства (строка 1410).

По состоянию на 31.12.2023 г. отражена задолженность по займу и начисленным процентам в сумме 638 488 тыс. руб., в том числе:

Контрагенты	Сумма задолженности по займу в тыс. руб.	Срок погашения	%% ставка	Цель получения займов
Кобелев Виктор Владимирович	522 500	31.12.2025 г.	10%	Приобретение коммерческой недвижимости

Срок уплаты процентов совпадает со сроком возврата кредита, в связи с чем задолженность из краткосрочной переведена в долгосрочную.

Контрагенты	Сумма задолженности по процентам в тыс. руб.	Срок погашения	%% ставка
Кобелев Виктор Владимирович	115 988	31.12.2025 г.	10%

Суммы расходов по займу, включенных в прочие расходы за 2023 г. составила 51 391 тыс. руб.

4.8. Прочие обязательства (строка 1450).

По данной строке отражен обеспечительный платеж по арендным обязательствам ООО «СМ-Здоровье», в сумме 7 086 тыс. руб. на срок до 03.07.2031 года.

4.9. Кредиторская задолженность (строка 1520).

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности с разделением на краткосрочную и долгосрочную отражено в Разделе 5 Табличных пояснений.

Кредиторская задолженность краткосрочная в сумме 10 908 тыс. руб. Основная задолженность приходится на расчеты по налогам и сборам. Кредиторская задолженность по

состоянию на 31.12.2023 г по сравнению с предыдущим отчетным периодом изменилась незначительно.

4.10. Оценочные обязательства (строка 1540).

Информация об оценочных обязательствах на начало отчетного периода, признании, погашении и остатке на конец отчетного периода приведена в Разделе 7 Табличных пояснений.

По состоянию на 31.12.2023 года в балансе отражено оценочное обязательство по предстоящим расходам на отпуска работников в сумме: 101 тыс. руб. Обществом доначислено оценочное обязательство по предстоящим расходам на отпуска работников в сумме 105 тыс. руб., использовано за отчетный период 130 тыс. руб.

Оценочное обязательство исчислено исходя из количества дней не отгулянных отпусков работников и их среднедневного заработка.

4.11. Доходы и расходы.

Выручка (строка 2110).

За отчетный период структура выручки от продаж строка 2110 по номенклатурным группам сложилась следующим образом:

№	Номенклатурная группа	Выручка без НДС, тыс. руб.	Удельный вес в общей сумме выручки
1	Звенигородская	80 618	79,5%
2	Склад Шереметьево	20 759	20,5%
	ИТОГО: по стр. 2110	101 377	100%

Доход по операционной аренде в целом, соответствует основному виду деятельности: «Аренда и управление собственным имуществом», и составил за отчетный период 101 377 тыс. руб., в том числе переменных платежей в сумме: 8 247 тыс. руб.

Общество в 2023 г. году не заключало договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2023 году отсутствуют.

Себестоимость продаж (строка 2120).

За отчетный период структура себестоимости строка 2100 по номенклатурным группам сложилась следующим образом:

№	Номенклатурная группа	Себестоимость, тыс. руб.
1	Звенигородская	37 819
2	Склад Шереметьево	8 397
	ИТОГО: по стр. 2120	46 216

По основному виду деятельности Обществом получена валовая прибыль в сумме 55 161 тыс. руб. Основными факторами, влияющими на величину прибыли от продаж, явились:

- увеличение объема продаж;
- снижение себестоимости услуг.

Управленческие расходы (строка 2220).

Общество применяет директ-костинг, в связи с чем, управленческие расходы отражены по строке 2200.

№	Номенклатурная группа	Управленческие расходы тыс. руб.
1	Оплата труда, резерв отпусков	1 169
2	Страховые взносы	365
3	Аудиторские услуги	103
4	Прочие расходы	8
	ИТОГО: по стр. 2220	1 645

Проценты к получению (строка 2320)

По данной строке отражены проценты, полученные по вложениям на депозитные счета в банках в сумме 158 тыс. руб.

Номенклатура	2023 г. тыс. руб.	2022 г. тыс. руб.	Увеличение+ уменьшение-
Проценты к получению (тыс. руб.)	158	16	+ 142

Проценты к уплате (строка 2330)

По данной строке отражены проценты в сумме 51 391 тыс. руб., начисленные по договору займа.

Номенклатура	2023 г. тыс. руб.	2022 г. тыс. руб.	Увеличение+ уменьшение-
Проценты к уплате (тыс. руб.)	51 391	50 869	+ 522

Прочие доходы (строка 2340).

Структура прочих доходов:

№	Номенклатура	Сумма тыс. руб.	Пояснения
1	Безвозмездно полученное имущество в размере начисленной амортизации	455	Лифты (2 шт.) неотделимые улучшения
2	Прочие доходы прошлых лет	10 845	Пересчет суммы начисленных % по договору займа с 2021 г. (уменьшение с 10% до 4%)
3	ИТОГО: по стр. 2340	11 300	

Прочие расходы (строка 2350).

Структура прочих расходов:

№	Номенклатура	Сумма тыс. руб.	Пояснения
1	Расходы на услуги банков	70	Комиссия банка за обслуживание
2	Прочие расходы	600	Расходы на демонтаж лифтов
3	Прочие расходы	1	Госпошлина
4	ИТОГО: по стр. 2350	671	

За отчетный период от прочих операций Обществом получен убыток в сумме:

- 40 604 тыс. руб. Превышение расходов над доходами связано с начислением процентов к уплате за привлечение займа.

Прибыль, полученная по основному виду деятельности уменьшила убыток по прочим операциям и привела к прибыли до налогообложения в сумме 12 912 тыс. руб., (стр. 2300).

4.12. Налог на прибыль.

В строке 2410 отражен налог на прибыль в сумме 1 317 тыс. руб., и равен текущему налогу на прибыль строка 2411 в сумме 1 317 тыс. руб., что тождественно данным в налоговой декларации на прибыль строка 180 за отчетный период.

Разницы за отчетный период между бухгалтерским и налоговым учетом возникли из-за разных способов признания доходов и расходов:

Доходов в сумме 329 тыс. руб., в т. ч.:

- сумма дохода от безвозмездно полученного имущества в сумме: 455 тыс. руб.;
- восстановление резерва ежегодных отпусков в сумме: -126 тыс. руб.

Расходов в сумме 584 тыс. руб. в т. ч.:

- корректировка резерва ежегодных отпусков в сумме: -25 тыс. руб.
- разницы при расчете амортизации ОС в сумме: 609 тыс. руб.

Остаток не перенесенного убытка на начало налогового периода в сумме 111 974 тыс. руб. был уменьшен за текущий период на сумму 6 583 тыс. руб., остаток убытка, перенесенного на будущее по состоянию на 31.12.2023 года, составил: 105 391 тыс. руб.

4.13. Финансовый результат и чистые активы

Чистая прибыль ООО «Основа» стр. 2400, совокупный финансовый результат стр.2500 за отчетный период составили: 11 595 тыс. руб.

Чистые активы общества имеют отрицательную величину:

- на 31 декабря 2023 г. (89 674)
- на 31 декабря 2022 г. (101 268)
- на 31 декабря 2021 г. (108 643)

Относительно предыдущего года состояние чистых активов улучшилось на 11 595 тыс. руб.

Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией в стране, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

5. Сведения об аффилированных лицах

5.1. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2023 г.:

№	Фамилия, имя, отчество	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества %
1	Тихомиров Евгений Викторович	Единственный учредитель; с даты образования Общества занимает должность генерального директора.	100%

5.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу выплачено в сумме 1 039 тыс. руб., удержан и уплачен НДФЛ - 155 тыс. руб.

Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и прочих расходов личного характера не осуществлялась.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

6. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации (п. 6 ПБУ 7/98), не произошло.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

На 31.12.2023 г. выявлены следующие условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности:

- разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют;
- отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, в которых Общество выступало истцом или ответчиком.

Проверка информации, о причастности Общества к каким-либо судебным разбирательствам на официальном сайте: kart.arbit.ru, показала отсутствие таковых.

8. Обеспечения обязательств

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей отражена в Разделе 8 Табличных пояснений.

В 2022 году ООО «Основа» выдано поручительство Банку ПАО ВТБ в сумме 453 930 тыс. руб. для обеспечения исполнения обязательств ООО «КВВ-Агро» по Кредитному соглашению № КС-ЦВ-725780/2022/00015 от 07.06.2022 года. Срок погашения кредитного соглашения 06.06.2027 года.

В качестве поручительства в залог Банку ПАО ВТБ, на основании договора ДИ-ЦВ-725780/2022/00016 от 07.06.2022 г., был передан объект недвижимого имущества: Здание нежилое, кадастровый №77:01:0004037:1030, общей площадью 4049.3 кв.м.

Решение единственного участника по вышеуказанной операции не требуется на основании Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 02.07.2021, с изм. 25.02.2022) "Об обществах с ограниченной ответственностью" ст.45, п.7, ст.46. п.7, (Положения

настоящей статьи не применяются к обществам, состоящим из одного участника, который одновременно является единственным лицом, обладающим полномочиями единоличного исполнительного органа общества).

9. Государственная помощь и безвозмездное получение.

В отчетном периоде и на дату подписания отчетности Общество не являлось получателем государственной помощи.

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражено безвозмездно полученное имущество в виде неотделимых улучшений недвижимого имущества, выполненных арендатором в сумме 4 045 тыс. руб. Неотделимые улучшения являются собственностью ООО «Основа» и учтены на балансе как отдельные инвентарные объекты.

10. Информация по сегментам.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, ведет деятельность только на территории РФ и не имеет подотчетных сегментов, информация по которым подлежала бы раскрытию в бухгалтерской отчетности.

11. Информация по прекращаемой деятельности.

По состоянию на 31.12.2023 года Обществом не принимались решения о прекращении какого-либо вида экономической деятельности.

12. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество не является участником простого товарищества.

13. Информация о связанных сторонах.

В 2023 году Общество не осуществляло операций со связанными сторонами (Тихомиров Е. В.) кроме выплаты вознаграждения см. п. 5.2. в рамках финансово-хозяйственной деятельности.

14. Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности

14.1. Общество в 2023 году не заключало договоры, предусматривающие оплату в рублях по курсу иностранной валюты.

14.2. Общество в 2023 году не заключало договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

16. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, подлежащих исправлению в отчетном периоде, не было.

17. Непрерывность деятельности.

Общество подтверждает способность продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет

намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости, допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

18. Информация о рисках

18.1. Политика в отношении рисков.

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным финансовым рискам, основными из которых являются: изменение процентных ставок по полученным займам, риск ликвидности.

Для снижения рисков Обществом не заключаются договоры в валюте, ведутся переговоры о снижении процентной ставки по полученным займам, принимаются другие необходимые меры.

Зависимость от основных контрагентов (отказ от аренды), повышение цен на закупку материалов и оказания услуг (при необходимости вынужденного ремонта, реконструкции имеющего имущества), увеличение налоговой нагрузки, длительное продолжение сложной эпидемиологической обстановкой в стране, могут оказать влияние на осуществление деятельности организации.

Риск потери деловой репутации – в ближайшее время не предполагается, в связи с благоприятными отношениями, создавшимися у организации с арендаторами, контрагентами, деловыми партнерами, регулирующими органами и пр. Возникающие вопросы решаются мирным путем, с помощью переговоров, встреч, расчетов, обсуждения, внесения изменений в действующие договоры.

18.2. Мировые, страновые и региональные риски.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи со Специальной военной операцией (СВО) на Украине, на деятельность предприятия существенного действия не оказала.

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

ООО «Основа» не намерено прерывать свою деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.



Генеральный директор

Тихомиров Е. В.