

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «МЕТИДА» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МЕТИДА»;

Сокращенное наименование: ООО «МЕТИДА»;

Юридический адрес: Российская Федерация 443079, Самарская область, г.Самара, ул Гагарина, д.20Б

Общество с ограниченной ответственностью «МЕТИДА»
(далее – «Общество»)

ИНН: 6316045986

КПП:631601001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, г Самара, ул Гагарина, д.20Б

Контактная информация:

Тел.:+ 7 (846) 269-17-27

Адрес электронной почты: buh@metida.ru

Регистрация Общества:

12.08.2002 года ООО «МЕТИДА» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026301161754

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО «МЕТИДА»:

Дата государственной регистрации: 12.08.2002

Номер свидетельства о государственной регистрации 63 001008085

Орган, осуществивший государственную регистрацию: ИФНС по Октябрьскому району г.Самары

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 равен 100 000 рублей.

«Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату».

в 2022 году – 2 человека

в 2023 году – 2 человека

Основные виды деятельности Общества :

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

Единоличный исполнительный орган в лице директора Общества: Мнацаканян Армен Эдуардович.

Место нахождения: г. Самара, ул.Гагарина, 20Б

Почтовый адрес: г. Самара, ул.Гагарина, 20Б

Решение: №1 от 22.04.2023г

Главный бухгалтер Общества – Смолева Татьяна Александровна

Организация ОАО "СИНКО" владеет 100% уставного капитала организации (собственник - Мнацаканян Эдуард Асцатурович)

Дочерних обществ нет.

Зависимых обществ нет.

2.Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204 н.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

В связи с применением ФСБУ 26/2020 с 01.01.2022, проверка на обесценение капитальных вложений осуществляется перспективно, на 31.12.2022 и далее ежегодно на 31.12.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020года.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 стоимостью более 100 тыс руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом:

- ожидаемого срока этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются:

Существенные по величине затраты на проведение планового ремонта , техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев, а также неплановые ремонты основных средств, обусловленные

поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если они улучшают и продлевают нормативные показатели функционирования основного средства и срок полезного использования и если в момент завершения капитального ремонта межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Уровень существенности затрат на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания с частотой более 12 месяцев установлен 20% от первоначальной стоимости основного средства.

Проверка на обесценение основных средств производится ежегодно на 31 декабря.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательств по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, предусмотренные п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» используются организацией в отношении договоров аренды у которых:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.

Запасы

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд (учитывает в прежнем порядке с применением счета 10 «Материалы»).

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под обесценение запасов не создается .

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по страхованию имущества, лицензии и другие расходы), отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся депозиты до востребования со сроком погашения до 3 месяцев.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера и агента;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- и т.д.

Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручкой от основного вида деятельности является:

- Доходы от сдачи имущества в аренду

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации ОС и МПЗ;
- компенсация коммунальных платежей.

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы для целей бухгалтерского учета признаются
расходы признаются в бухучете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Порядок признания расходов.

Расходы по обычным видам деятельности:

- заработная плата персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Прочие расходы:

- реализация и ликвидация ОС;
- расходы на услуги банков;
- штрафы, пени неустойки по договорам;
- списанная дебит задолж;
- транспортный налог

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные

обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль Организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н

Учет временных разниц осуществляется балансовым методом.

Для расчета отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) сравнивается балансовая и налоговая стоимость активов и обязательств.

ОНА признается, когда бухгалтерская стоимость актива меньше налоговой или бухгалтерская величина обязательства больше налоговой (п.14 ПБУ 18/02).

ОНО признается, когда бухгалтерская стоимость актива больше налоговой или бухгалтерская величина обязательства меньше налоговой (п.15 ПБУ 18/02)

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на 2023 год не вносились.

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Бухгалтерская отчетность ООО «МЕТИДА» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течении как минимум 12 месяцев после отчетной даты обусловлена наличием заключенных договоров с основными контрагентами на 2024год.

Как следствие руководство считает возможным применить допущение способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Основные средства

3.2.1 Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

2.1. . «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Результат от выбытия основных средств в отчетном периоде - 1495 тыс. руб.

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости в общей балансовой стоимости основных средств, тыс. руб.

		2023	2022
	Балансовая стоимость, всего:	300854	285933
1	Инвестиционная недвижимость	241969	256406
2	Остальные основные средства	58885	29527

Элементы амортизации:

Изменение сроков полезного использования не было.

Изменение ликвидационной стоимости **не было**.

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Способ амортизации линейный.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет.

3.2.2 Капитальные вложения

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Результат от выбытия капитальных вложений в отчетном периоде - 5032 тыс. руб.

Проверка признаков обесценения проведена, признаков не выявлено. Обесценения капитальных вложений нет.

Авансы по капитальным вложениям уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений - 2605 тыс. руб

3.2.3. Аренда

Арендодатель

Операционная аренда является основным видом деятельности Общества.

Виды предоставляемых в аренду имущества, нежилые помещения, оборудование

Арендные платежи по срокам погашения:

Показатель	31.12.23	31.12.22
Арендные платежи	46388	53343
До года	1556	1067
От года до 5 лет	36718	31373
Оставшийся период	8114	20903

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Финансовые вложения отсутствуют.

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учтены, в том числе:

- расходы будущих периодов:

на 31.12.2023 г. 17 тыс. руб.;

на 31.12.2022г. 17 тыс. руб.;

3.5. Запасы

Наличие и движение запасов представлено в таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1., 5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023, 2022 годах реализация товаров, работы, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась

Тыс.руб

Наименование (вид) дебиторской задолженности	31.12.23	31.12.22
Задолженность покупателей за аренду помещений	4204	876
Авансы выданные	2646	10538
Прочая	3006	1167

3.7. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс.руб

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	31.12.23	31.12.22
Средства в кассе		
Средства на расчетных счетах	259	24
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	259	24

Денежных эквивалентов нет.

3.9. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал

На 31.12.2023, 31.12.2022 Уставный капитал Общества составляет 100 тыс.руб.

Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Переоценка внеоборотных активов

В 2023 году переоценка внеоборотных активов не производилась.

Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2023 г. И 31.12.2022 добавочный капитал не создавался.

3.10. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса задолженность по долгосрочным займам и кредитам.

Договор	Наименование займодавца / кредитора	31.12.23				31.12.22		
		Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности и процентов	Ставка (%)	Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности и процентов
Договор №19 от 06.12.2017	ООО СХП Залесье	28.11.2023	0	0	2	31.12.2023	62771	7056
Договор № 83-БУХ/06-21 от 29.06.2021	ООО Медгард-Саратов	29.06.24г	16540	28	2	29.06.23г	10640	18
Договор № 274/16 от 13.10.2016	ООО Медгард	30.12.24г	224546	191	1	30.12.23г	149761	127
Итого по строке 1410 «Заемные средства»			241086				223172	

Наличие и движение кредитов и займов представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности начисленных процентов по привлеченным долгосрочным кредитам и займам по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022гг. – 219 тыс.руб. и 7201 тыс. руб., соответственно.

Проценты начисляются ежемесячно, погашение процентов произведено в установленные договором сроки. Просроченная задолженность по займам и процентам отсутствует.

В 2023г краткосрочные кредиты и займы отсутствуют

Наличие и движение кредитов и займов представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13. Доходы будущих периодов

Отсутствуют.

3.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В составе оценочных обязательств отражен резерв на оплату отпусков не использованных работниками на 31.12.2023 года.

Информация по условным обязательствам:

Условных обязательств нет.

Судебные разбирательства с вероятным исходом в виду потери экономических выгод отсутствуют.

Информация по условным активам

Условных активов нет.

Обеспечения обязательств и платежей выданные

В течение 2023г., 2022 г. Общество поручительств не выдавало.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

Наименование показателя	2023г.	2022
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	46388	77038
Выручка от реализации с/х продукции	0	23696
Доходы от сдачи имущества в аренду	46388	53342

Структура себестоимости

Наименование показателя	2023г.	2022
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	44969	72143
Себестоимость продукции с/х продукции	0	23579
Себестоимость услуг по аренде	44969	48564

Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Строка 5650 по элементу «Прочие затраты» таблицы 6, включает следующие статьи:

Наименование статей	2023	2022
«Прочие затраты» всего	20728	23909
В том числе :		
Коммун услуги	8884	6274
Услуги аренды	2683	2567
Информационные услуги	48	1704
Налоги	7917	6589
Ремонт и содержание ОС	558	6775

Прочие доходы

Наименование показателя	2023	2022г.
Проценты к получению (строка 2320)	-	-
Прочие доходы (строка 2340)	3935	7152
В том числе:		
Выбытие ОС	550	154
Компенс коммун услуг	3207	1727
Списание к/з	119	
Возврат сборов и пошлин	59	80
Прочие доходы		5191

Прочие расходы

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Проценты к уплате (строка 2330)	2917	3231
Прочие расходы (строка 2350), всего	1429	1779
в том числе:		
Выбытие ОС	1146	54
Услуги банков	46	47
Пени, штрафы	81	1525
Трансп налог	79	84
Другие расходы	77	69

3.16 Изменения в учетной политике

В 2023 году изменения в учетную политику не вносились

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

В 2023 году корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов не производились

4. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства, будет стабильным.

Общество применяет общий режим налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество и т.д.

Налог на прибыль

В 2023г налог на прибыль составил 233 тыс. рублей.

В 2022г налог на прибыль составил - 1505 тыс. рублей.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав (метод начисления).

Информация о налоге на прибыль

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
Начисление ОНА	259	261	
Погашение ОНА	259	259	
Списание ОНА			
Начисление ОНО	16	35	
Погашение ОНО	0	16	
Списание ОНО			
Итого отложенный налог на прибыль	16	17	
Текущий налог на прибыль	(233)	(1505)	
Налог на прибыль	(217)	(1488)	

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023год	2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	1009	7037
Условные доходы (расходы) по налогу на прибыль	(202)	(1408)
Постоянный налоговый расход (доход)	(15)	(80)

Налог на прибыль	(217)	(1488)
-------------------------	-------	--------

5. Дивиденды

Общество не принимало решения о выплате дивидендов в 2023г

6. Связанные стороны

СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН

Связанная сторона	Характер отношений	Характер сделок
Мнацаканян А.Э.	Директор	Вознаграждение
ОАО «СИНКО»	Учредитель 100%	Договор

Продажа продукции связанным сторонам

В 2022г и 2023 году Общество не осуществляло реализацию товаров, работ услуг связанным сторонам:

Закупки у связанных сторон

В 2022 и 2023 году Обществу не были оказаны услуги связанными сторонами:

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 гг. расчетов со связанными сторонами не осуществлялись

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами

Денежных потоков Общества по расчетам со связанными сторонами не поступало

Бенефициарные владельцы

Бенефициар	31.12.22	31.12.21г.
Мнацаканян Эдуард Асатурович	Доля 86,25% в УК СИНКО	Доля 86,25% В УК СИНКО

Операции с бенефициарным владельцем в 2022г. и 2023 г. не производились

Вознаграждение управленческого персонала

В состав управленческого персонала входят: директор, гл бухгалтер, исполнительный директор.

Общество выплатило вознаграждения (в том числе заработная плата) управленческому персоналу

Информация по выплатам основному управленческому персоналу		2023	2022
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	779	859
	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	42	80
	Другие вознаграждения в неденежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.	-	-
	Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).	-	-
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности: платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами).	-	-
	Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности. В данную категорию может, например, попадать участие в прибыли или часть премии по итогам работы за год, вознаграждения к юбилеям, которые будут выплачены более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода.	-	-
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
	Иные долгосрочные вознаграждения. В эту категорию могут попадать, в частности, выходные пособия, выплачиваемые в случае решения Компании уволить работника до достижения им пенсионного возраста, либо решения работника об увольнении в обмен на такое вознаграждение.	-	-

Информация по выплатам основному управленческому персоналу		2023	2022

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

7. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

8. Влияние факторов экономического и иного характера

В 2023 г. сохраняется существенное влияние факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности.

9. Финансовые риски

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы, услуги;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное

инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом не являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как выданные займы и /или поручительства не выдавались.

Риски ликвидности

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств кредитными ресурсами.

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов,

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий

могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов,

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.

3.14.2. Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

ООО «МЕТИДА» осуществляет свою деятельность в Самарской области и зарегистрирован в качестве налогоплательщика там же.

Оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как не стабильную Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений средняя.

10. Прекращаемая деятельность

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

Директор ООО МЕТИДА

Мнацаканян А.Э.

« » _____ г.