10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ЮТЛЭНД СЕРВИС»
Сокращенное наименование: ООО «ЮТЛЭНД СЕРВИС»
Юридический адрес: 125009, Российская Федерация, г. Москва, ул. Вознесенский пер., д. 7

Почтовый адрес: 125009, Российская Федерация, г. Москва, ул. Вознесенский пер., д. 7

ИНН: 7706260204

КПП: 770301001

Контактная информация:

Тел.:+ 7 (846)269-58-35

Адрес электронной почты: aktiv@volgatransstroy.ru

22 июля 2015 года ООО «ЮТЛЭНД СЕРВИС» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739314833.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): серия 78 № 017222204.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Федеральной налоговой службы № 3 по г.Москве
Изменений и дополнений в учредительные документы (устав) Общества не было.

Величина Уставного капитала по состоянию на 31.12.2023 составляет 10 тыс. руб.

Доля участия в уставном капитале Общества на 31.12.2023 г. составляет

Сонин В.В. – 50%

Найвальт М.И. – 50%

Основным видом деятельности общества является сдача в аренду предприятия как имущественного комплекса. Арендатором является ООО "ВОЗНЕСЕНСКИЙ ОТЕЛЬ ЛИЗИНГ".
Арендодатель имеет в собственности основные средства в том числе: здание гостиницы, оборудование, системы, оснащение гостиницы всеми ОС, необходимыми для осуществления деятельности гостиницы, программные продукты и т.д., направленные на получение дохода.
Расходами арендодателя признаются затраты по амортизации ОС, программным продуктам, содержание и эксплуатация объектов, сдаваемых в аренду.
Арендная плата зависит от показателей деятельности гостиницы.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023г. составила 1 человек.
Аудитор Общества: ООО АФ «АКТИВ».

В соответствии с уставом для функционирования ООО «ЮТЛЭНД СЕРВИС» созданы органы управления и контроля.
Органами управления общества являются:
- Общее собрание акционеров (участников) Общества;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор или Управляющий.

Исполнительные и контрольные функции Общества возложены на генерального директора ЗАО «УК ВТС-Актив» Сапожникова Юрия Александровича по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа ООО «ЮТЛЭНД СЕРВИС» Управляющему – ЗАО УК «ВТС-Актив» (договор от 31.03.2019 г. №2).
Органом контроля Общества является ревизионная комиссия (Ревизор). Членом ревизионной комиссии является Тюркина Людмила Николаевна.
С 14.07.2022 г. Общество владеет 100% уставного капитала организации ООО "ВОЗНЕСЕНСКИЙ ОТЕЛЬ ЛИЗИНГ".
Бухгалтерский учет осуществляется по договору оказания услуг АО «ВТС». Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная, с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3».
Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

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 №204н.

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже 100 тысяч рублей.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств производится 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 исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

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.

В связи с применением ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 проверка на обесценение основных средств осуществляется перспективно и ежегодно на 31.12.

Учет арендованного имущества производится на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

Учет аренды

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

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 г.

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 фактической себестоимости.

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 (неисключительные права на лицензионное программное обеспечение), 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.

Задолженность покупателей и заказчиков

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 имеется уверенность, что эта задолженность не будет погашена и эта задолженность 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 высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех 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;
- поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций.

Кредиты и займы

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. (Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008).

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 финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

- выручка от реализации услуг аренды;
- выручка от реализации покупных товаров.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации ОС и МПЗ;
- проценты по депозитам.

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 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.

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

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

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется на дату составления бухгалтерской отчетности по следующей формуле:

$$ОценОбяз = \sum_{i=1}^{N} СрЗар_i \times Дн_i \times \left(1 + СтВз_i / 100\%\right),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации ;

$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;

$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

$СтВз_i$ - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды, применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца в процентах;

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

В случае если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Организация учет временных разниц ведет балансовым методом в соответствии с ПБУ 18/02 «расчеты по налогу на прибыль» через счет 99.02 без постоянных разниц.

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда

возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Информация отсутствует по причине отсутствия операций

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на 2023 год влияющие на существенные показатели бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская отчетность ООО "ЮТЛЭНД СЕРВИС" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

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 2023г.

Результат от выбытия основных средств в отчетном периоде 5 849 тыс.руб.

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

	Балансовая стоимость, всего:	2023	2022
1	Инвестиционная недвижимость	245 050	262 303
2	Остальные основные средства	-	-

Элементы амортизации:

Изменение сроков полезного использования в 2023 г не было.

Изменение ликвидационной стоимости в 2023 не было (Общая сумма ликвидационной стоимости в 2022г. составляет 133,2 тыс. руб.)

Наименование основных средств (групп основных средств)	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Здания	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	133,2
Транспортные средства		

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.

Основные средства, сданные в аренду

Стоимость основных средств, сданных в аренду составляет 245 050 тыс. руб. на 31.12.2023 (на 31.12.2022 – 262 303 тыс. руб.). В составе основных средств, сданных в аренду числится Предприятие как имущественный комплекс (ПИК).

3.2.1 Капитальные вложения

Объект капитальных вложений отсутствует.

3.3.Долгосрочные финансовые вложения

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

Структура долгосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

Наименование вида финансовых вложений	**31.12.23г.**	**31.12.22г.**
Займы выданные САГИТУС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	965 000	1 126 000
Доля ООО "ВОЗНЕСЕНСКИЙ ОТЕЛЬ ЛИЗИНГ"	20	20
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»	**965 020**	**1 126 020**

3.4. Прочие внеоборотные активы

Информация отсутствует по причине отсутствия операций.

3.5 Запасы

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

Сумма авансов, выданных по договорам поставки запасов, составляет:

на 31.12.2023 г. – 5 346 тыс. руб.

на 31.12.2022 г. – 1 070 тыс. руб.

3. 6. Дебиторская задолженность

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

Наименование	31.12.2023	31.12.2022
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	89 643	42 586
Авансы выданные по запасам и услуга	6 297	3 923
Прочая дебиторская задолженность	550 718	440 590
Итого дебиторская задолженность	646 658	487 099

Прочая дебиторская задолженность

Наименование	**31.12.2023**	**31.12.2022**
По расчетам по договорам уступки прав требования	-	-
По расчетам по договорам участия в долевом участии	-	-
Расчеты с бюджетом (Авансы по НДФЛ)	8	3
По процентам к получению	275 570	156 761
По иным основаниям (Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками)	275 140	283 826
Итого	550 718	440 590

В 2022, 2023 годах реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена

(бартера) не осуществлялась.

3.7. Краткосрочные финансовые вложения

Информация отсутствует по причине отсутствия операций.

3.8.Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства в балансе представлены:

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	31.12.23г.	31.12.22г.
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	76 716	48 749
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**76 716**	**48 749**

В отчете о движении денежных средств, в том числе, отражены свернуто:
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам - 11 114 тыс. руб. за 2023 г.
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков - 56 726 тыс. руб. за 2023 г.

3.9. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. на 31.12.2023г , 31.12.2022г.

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

Переоценка внеоборотных активов

В 2023г. переоценка не производилась.

Добавочный капитал (без переоценки)

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

3.10 Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

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

3.11. Кредиторская задолженность

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

Наименование	31.12.2023	31.12.2022
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	4 553	6 389
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	61 877	24 141
Прочая кредиторская задолженность	1 380	1 177 610
Заемные средств	966 945	
Итого кредиторская задолженность	1 034 755	1 208 141

3.12.Доходы будущих периодов

Наличие и движение представлено в таблице 9. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13.Государственная помощь

Государственная помощь в 2023 г. не предоставлялась.

3.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 7. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В составе оценочных обязательств учтено оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков по состоянию 31.12.2032г.- 97 тыс. руб. с учетом страховых взносов.

Информация по условным обязательствам:

Условных обязательств нет.

Информация по условным активам

Условных активов нет.

Обеспечения обязательств и платежей полученные

В течение 2023г., 2022г. Общество обеспечение обязательств и платежей не получало.

Обеспечения обязательств и платежей выданные

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

3.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименование	2023	2022
Выручка (Арендная плата) (строка 2110)	322 965	199 219
Проценты к получению (строка 2320)	120 544	136 738
Прочие доходы (строка 2340)	143 873	91 005
Итого выручка	587 382	426 962

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

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2023	2022
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, всего	229 115	148 312
В том числе		
Расходы на оплату труда управленческому персоналу (с взносами)	1 030	212
Расходы по аренде	-	-
Амортизация	30 151	32 542

электроэнергия	-	-
Налоги	16 511	14 452
Материалы	14 144	8 175
Иные управленческие расходы	167 279	92 931

4. Налогообложение

Общество находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество и т.д.

В 2023г. налог на прибыль (строка 2410) формы «Отчет о финансовых результатах» составил 46 184 тыс. руб.

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

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и составил за 2023г. – 47 782 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства в сумме 1 597 тыс. руб. возникли в связи с разным стоимостным критерием основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

Структура отложенных налоговых активов и обязательств представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Отложенные налоговые активы (стр. 1180)	-	-
в том числе:		
Прочие (убытки прошлых периодов)		-
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)	**5 304**	**6 901**
в том числе:		
Основные средства	5 304	6 901

Информация о налоге на прибыль

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Изменение временных разниц, в т.ч.		
Начисление ОНА		
Погашение ОНА		(4 796)
Начисление ОНО		(1 741)
Погашение ОНО	1 597	
Итого отложенный налог на прибыль	1 597	(6 537)
Текущий налог на прибыль	(47 782)	(17 073)
Налог на прибыль	**(46 184)**	**(23 610)**

5. Дивиденды

Общество не принимало решения о выплате дивидендов.

6. Связанные стороны

Связанными сторонами общества являются **ООО «ТРАНССТРОЙИНВЕСТ 2000», ООО «ЕВРОТРАНС», Филиал Компании с ограниченной ответственностью "САГИТУС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД" (Республика Кипр). Сонин Вячеслав Валентинович.**

Продажа продукции связанным сторонам

Общество не производило продаж товаров, продукции, работ и услуг связанным сторонам в 2023 и 2022 гг.

Закупки у связанных сторон

Общество не производило закупок у связанных сторон в 2023 и 2022 гг.

У Общества имеются полученные и предоставленные займы от связанных сторон.

На 31.12.2023 г. Общество имеет непогашенный выданный заем Филиалу ООО «**САГИТУС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД"** в размере 965 000 тыс. рублей.
На 31.12.2023 г. Общество имеет непогашенный полученный заем от ООО «ЕВРОТРАНС» в размере 45 000 тыс. руб.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
ООО «ТРАНССТРОЙИНВЕСТ 2000»	16 650	16 650	-	-
ООО «ЕВРОТРАНС»	-	-	45 000	30 000
Филиал Компании с ограниченной ответственностью "САГИТУС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД" (Республика Кипр)	1 497 237	1 539 427	-	-
Итого	**1 513 887**	**1 556 077**	**45 000**	**30 000**

Бенефициарные владельцы

Бенефициарными владельцами являются:
Найвальт Мария Игоревна - 50 % доли в капитале
Сонин Вячеслав Валентинович - 50% доли в капитале
В отчетном периоде выплата доходов, дивидендов не производилась.

Информация о вознаграждении директорам:

Исполнительные и контрольные функции Общества возложены на генерального директора ЗАО «УК ВТС-Актив» Сапожникова Юрия Александровича по договору № 2 от 31.03.2019 г. В 2023 году вознаграждении Сапожникову Ю.А.не производились
За 2023 г. производилось вознаграждение ЗАО «УК ВТС-Актив» за управление Обществом по договору № 2 от 31.03.2019 г - 5 868 тыс. руб.

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 году сохраняется существенное влияние факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности - геополитическая обстановка, ограничения, введеные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. 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. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

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.

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 незначительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом не являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как невысокая.

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

Налоговый риск

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,

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

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки.

Степень погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, что в свою очередь влияет на риск неисполнения Обществом своих обязательств перед контрагентами.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

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

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов с фиксированной процентной ставкой.

10. Прекращаемая деятельность

Руководство организации не планирует прекращение деятельности, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Организации

продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием заключенных договоров с основными контрагентами на 2023 год.

11. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается.

Генеральный директор
«ЗАО «УК «ВТС-Актив»» Ю.А.Сапожников

19.02.2024 г