Общество с ограниченной ответственностью «КОРИАН»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 г.

1. Общие сведения об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кориан»
ИНН: 7714544908; КПП 770401001
ОГРН: 1047796220537
Вид экономической деятельности:
ОКВЭД 64.99 – Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечение, не включенных в другие группировки.
ОКПО: 72751539
Дата регистрации: 05 апреля 2004 г.
Юридический адрес: 119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 37, стр. 2, этаж 2, комната 7 (изменение юридического адреса с 25.10.2017г., до 25.10.2017г. юридический адрес: 125319, г. Москва, ул. Черняховского, д. 19).
Численность работающих на 31 декабря 2023 г. – 2 чел.; на 31 декабря 2022 г. – 2 чел.

2. Органы управления организацией

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.
Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.
На момент составления отчетности генеральным директором является Кожанов Александр Викторович.

3. Информация о связанных сторонах

№ п.п.	Связанная сторона	Основания
1	Компания «Пин Холдингз Лимитед»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества
2	Общество с ограниченной ответственностью «Конник Подмосковья»	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного юридического лица
3	Кожанов Александр Викторович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества
4	Открытое акционерное общество «Московский конный завод № 1»	Является объектом совместного контроля (родственная дочерняя компания)
5	Прохоров Юрий Борисович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
6	Елена Иоанну	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
7	Общество с ограниченной ответственностью «Национальный конный парк ИК»	Является объектом совместного контроля (родственная дочерняя компания)
8	Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Национальный конный парк»	Является объектом совместного контроля (родственная дочерняя компания)

3.1 Операции со связанными сторонами:

В течение 2023 года проводились следующие операции со связанными сторонами:
- начислялась заработная плата Генеральному директору Кожанову Александру Викторовичу в размере 68 тыс. рублей;
- от дочерней организации Общество с ограниченной ответственностью «Конник Подмосковья», была получена финансовая помощь на сумму 1 500 тыс. рублей.

В течение 2022 года проводились следующие операции со связанными сторонами:
- начислялась заработная плата Генеральному директору Филиппову Виктору Владимировичу в размере 53 тыс. рублей;
- начислялась заработная плата Генеральному директору Кожанову Александру Викторовичу в размере 15 тыс. рублей;

4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 10 тыс. рублей (31.12.2022 г. – 10 тыс. рублей; 31.12.2021 г. – 10 тыс. рублей).
Изменения в уставный капитал не вносились.

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 года уставный капитал состоит из 2 (двух) долей. Доли в уставный капитал внесены (оплачены) полностью.

По состоянию на 31.12.2023 г. 99,9% доли владеет Компания «Пин Холдингз Лимитед», 0,1% доли - Компания «Райтон Лимитед».
На 31.12.2022 г. 99,9% доли владела Компания «Пин Холдингз Лимитед»; 0,1% доли - Компания «Райтон Лимитед».
На 31.12.2021 г. 99,9% доли владела Компания «Пин Холдингз Лимитед»; 0,1% доли - Компания «Райтон Лимитед».

5. Добавочный капитал

В течение 2023 и 2022 года добавочный капитал не менялся.

По состоянию на 31.12.2021 г. добавочный капитал составляет 212 070 тыс. рублей.
В 2021 году внеочередным общим собранием участников было принято решение о вкладе в имущество (14.04.2021 г.) в размере 460 тыс. рублей участником Общества компанией «Пин Холдингз Лимитед» путем перечисления денежных средств. Данные изменения отражены в учете на 14.04.2021 г. Сумма 460 тыс. рублей отнесена на стр.1350 «Добавочный капитал (без переоценки)».

Фонды и резервы

По состоянию на 31 декабря 2023 года резервный фонд сформирован полностью.

6. Виды деятельности

В течение отчетного периода операций по реализации продукции (товаров, работ и услуг) не проводилось.

7. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
Существенных изменений учетной политики на 2024 год не планируется.

8. Финансовые вложения

9.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	2023	208653	-	-	-	-	-	-	208653	-
	2022	208653	-	-	-	-	-	-	208653	-
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	2023	208653	-	-	-	-	-	-	208653	-
	2022	208653	-	-	-	-	-	-	208653	-
Краткосрочные - всего	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	2023	208653	-	-	-	-	-	-	208653	-
	2022	208653	-	-	-	-	-	-	208653	-

Общество владеет долей (100%) в уставном капитале ООО «Конник Подмосковья». Стоимость доли составляет 208 653 тыс.руб. Резерв под обесценение финансовых вложений не начисляется в связи с тем, что Общество считает финансовые вложения не обесценивающимися.

9. Доходы и расходы

В 2023 и 2022 годах Общество не вело активной финансово-хозяйственной деятельности, выручка от реализации товаров (работ, услуг) отсутствует.

Доходы Общества в 2023 году состояли из:
- процентов к получению от депозитов в банке (стр.2320) - 14 тыс. руб.
- финансовой помощи от дочерней организации (стр.2340) – 1 500 тыс. руб.

Расходы Общества в 2023 году состояли из:
- управленческих расходов (стр.2220) - 350 тыс. руб., в том числе: расходы на заработную плату - 137 тыс. руб., отчисления в бюджет налогов и сборов по зарплате - 41 тыс. руб., аренда нежилого помещения - 172 тыс. руб.
- проценты по займу к уплате – 1 тыс. руб.
- прочих расходов (стр.2350) – 92 тыс. руб., в том числе: комиссия банка по расчетно-кассовому обслуживанию - 24 тыс. руб., НДС, не принимаемый к зачету - 40 тыс. руб., прочие расходы – 28 тыс. руб.

Доходы Общества в 2022 году состояли из:
- восстановления резервов на отпуска (стр.2340) -6 тыс. руб.

Расходы Общества в 2022 году состояли из:
- управленческих расходов (стр.2220) - 378 тыс. руб., в том числе: расходы на заработную плату - 137 тыс. руб., отчисления в бюджет налогов и сборов по зарплате - 41 тыс. руб., аренда нежилого помещения - 172 тыс. руб., услуги связи и прочие информационные услуги - 25 тыс. руб.; нотариальные услуги – 3 тыс. рублей.
- проценты по займу к уплате – 2 тыс. руб.
- прочих расходов (стр.2350) – 95 тыс. руб., в том числе: комиссия банка по расчетно-кассовому обслуживанию - 55 тыс. руб., НДС, не принимаемый к зачету - 40 тыс. руб.

10. Формирование Отчета о движении денежных средств
В соответствии с п.7 ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

По стр. 4120 отражены платежи по текущей деятельности 472 тыс. руб., в том числе:
- стр. 4121 платежи поставщикам – 215 тыс. рублей;
- стр. 4122 платежи в связи с оплатой труда работников, в т.ч. НДФЛ и социальные платежи – 189 тыс. рублей;
- стр.4123 платежи по процентам по долговым обязательствам;
- стр. 4129 прочие платежи - 67 тыс. рублей.

Денежные потоки отражаются без учета НДС.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства в банках в рублях	627	45	28
ИТОГО	**627**	**45**	**28**

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело:
- краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 9 тыс. рублей (в том числе предоплата поставщику за услуги - 9 тыс. рублей);
- краткосрочную кредиторскую задолженность в размере 3 тыс. рублей (задолженность по налогам и взносам – 3 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имело:
- краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 8 тыс. рублей (в том числе предоплата поставщику за услуги - 8 тыс. рублей);
- краткосрочную кредиторскую задолженность в размере 32 тыс. рублей (в том числе задолженность поставщику за услуги - 17 тыс. руб.; задолженность перед работниками организации по оплате труда - 10 тыс. руб.; задолженность по налогам и взносам – 4 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело:
- краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 7 тыс. рублей (в том числе предоплата поставщику за услуги - 7 тыс. рублей);

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 года резерв на предстоящую оплату отпусков сформирован в размере 8 тыс. рублей. Ожидаемый срок исполнения обязательств - 2024 год.

На 31 декабря 2022 года резерв на предстоящую оплату отпусков - 7 тыс. рублей.
На 31 декабря 2021 года резерв на предстоящую оплату отпусков - 7 тыс. рублей.
Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Общество рассчитывает налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В течение 2023 года начислены:
Прибыль (убыток) до налогообложения – 1 071 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль – 8 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль - 0 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) – 1 079 тыс. руб.

В течение 2022 года начислены:
Прибыль (убыток) до налогообложения – (475) тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль – 17 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль - 0 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) – (458) тыс. руб.

14.1. Условный доход (расход)

тыс. рублей

	Прибыль/убыток до налогообложения	**Ставка налога на прибыль**	**Сумма**
2023 год	1 071	20%	(214)
2022 год	(475)	20%	95

14.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

2023 год	**Расшифровка**	**Сумма**	**Ставка налога на прибыль**	**ПНР (ПНД)**
	Финансовая помощь от дочерней организации	1 500	20%	(300)
	Заработная плата	(137)	20%	27
	Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды	(41)	20%	8
	НДС, не принимаемый к зачету	(39)	20%	8
	Аренда помещений	(172)	20%	35
2023 год	ИТОГО	1 111	X	222

тыс. рублей

2022 год	**Расшифровка**	**Сумма**	**Ставка налога на прибыль**	**ПНР (ПНД)**
	Заработная плата	(137)	20%	27
	Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды	(41)	20%	8
	НДС, не принимаемый к зачету	(39)	20%	8
	Аренда помещений	(172)	20%	35
2022 год	ИТОГО	(389)	X	78

4.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

тыс. рублей

	Расшифровка	**Сумма**	**Ставка налога на прибыль**	**(ОНО) ОНА**
2023 год	(Налоговый убыток)	(39)	20%	8
2022 год	(Налоговый убыток)+Резервы отпусков	(85)	20%	17

14. События после отчетной даты

Нам не известно о существовании событий после отчетной даты, которые потребовали бы внести корректировки в финансовой отчетности, либо привести к необходимости раскрытия информации об условиях, возникших между отчетной датой и датой выпуска отчетности.

На дату составления отчетности, решение о выплате дивидендов за 2023 год не принято.

15. Непрерывность деятельности

Общество не имеет намерений продажи либо закрытия никакой существенной части своей деятельности, не имеет намерений либо потребности в ликвидации, а также серьезных рисков, которые повлияют на планируемые мероприятия по продолжению деятельности компании. В течение следующих 12 месяцев со дня отчетной даты Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность.

Руководитель
ООО «Кориан» А.В. Кожанов

29 марта 2024 г.