

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Заречье» за 2023 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Заречье».

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Заречье»

Адрес юридического лица: ООО «Заречье»: 443085, г. Самара, Южное шоссе, д.12, стр.1, каб.83

Основные виды деятельности - Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом

Учредителем общества являются ООО «ВЕРОНА» с размером доли собственности 100 % .

Исполнительный орган Общества: директор – Казачков Михаил Иванович

Главный бухгалтер Общества – Трифонова Валентина Валерьевна

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 17 чел., численность работающих на 31.12.2023 - 21 чел.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой:

Начиная с отчетности за 2022 год, с целью обеспечения полноты оценки финансовых результатов Общества заинтересованными пользователями, управленческие расходы Общества, понесенные в текущем периоде, признаются в составе расходов и относятся на финансовые результаты этого периода без включения в себестоимость продаж, приводятся в отчете о финансовых результатах обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы».

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе на начало 2023 года и конец 2023 года, а также в течение 2023 года, отсутствовали.

Основные средства Общества на начало 2023 года составляли – 143 787 тыс.руб., на конец 2023 года составили – 54 733 тыс.руб. Движение основных средств в течение отчетного периода – 89 054 тыс.руб.

Общество не арендовало основные средства в течение 2023 года.

Способ начисления амортизации: линейный способ;

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 33 501 руб.

Учет МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): по средней себестоимости
- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: нет
- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: нет
- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: нет

Финансовые вложения Общества: Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) в 2023 году отсутствовали. По состоянию на 31.12.2023 года в составе краткосрочных финансовых вложений по статье 1240 учитывается дебиторская задолженность, приобретенная в рамках размещения денежных средств в депозит в ПАО «Абсолют Банк» г.Москва в сумме 4 350 тыс.руб.

Расшифровка финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	На 01.01.2023	На 31.12.2023
Депозит	2 450	4 350

Дебиторская задолженность на начало 2023 года составляла 54 461 тыс.руб., а на конец 2023 года 3 795 тыс.р., т.е. снизилась на 93 %.

Кредиторская задолженность на начало 2023 года составляла 12 639 тыс.р., а на конец 2023 года 8 496 тыс.р., т.е. снизилась на 33 %.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлениях денежных средств за 2023г.

На конец 2023г. у ООО «Заречье» есть займ перед ООО «Сантайм» на сумму 9 985 тыс.руб.

Задолженности по процентам по состоянию на 31.12.2023 составляет 541 335,41 руб.

Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются я в отдельные отчетные сегменты.

Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

Существенных ошибок в 2023г. обнаружено не было.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора. Это обязательства: (описать ниже, если их нет, указать их отсутствие).

Оценочное обязательство по оплате отпусков и по страховым взносам определяется на последнее число каждого месяца нарастающим итогом, в соответствии с п.8.7 раздела 8 Учетной политики на 2023г.

В целях налогообложения прибыли резерв на оплату отпусков не формируется.

Порядок расчета оценочного обязательства прописан в Учетной политике.

Начисления производятся ежемесячно.

По состоянию на 31.12.2023 г. с учетом погашения, сальдо оценочного обязательства по оплате отпусков и страховых взносов по ним, равно - 0,0 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

Судебные разбирательства: нет;

Обеспечения выданные: нет;

Обеспечения полученные: нет.

События после отчетной даты : В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы Общества

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества, -

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Выручка по основным видам деятельности представлена в Отчете о финансовых результатах по строке 2110 «Выручка»

Показатель выручки за 2023 составляет 50 843 тыс.руб., в том числе показатель выручки по направлениям деятельности за 2023 год:

1) Выручка от арендных платежей – 50 843 тыс.руб.

Себестоимость продаж за 2023 год составляет 23 259 тыс.руб.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2023 году:

	2023
Прочие доходы	
В том числе:	
-Проценты к получению	269
-От реализации МПЗ	
-От реализации основных средств	
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	
-Другие доходы	
Прочие расходы	
В том числе:	
-Проценты к уплате	467
-От реализации МПЗ	
-От реализации основных средств	
- Списание дебиторской задолженности	
-Судебные издержки	
-Оценочные обязательства	
-Другие расходы	309

Чистые активы Общества составляют 386 231 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль текущего года 381 110 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 5 121 тыс. руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода снизился на 3 423 тыс.руб. в связи с реорганизацией в порядке выделения ООО «Автосфера»

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2023 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Связанные стороны - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую (финансовую) отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

Связанными лицами являются:

Связанными сторонами Организации являются:

- ООО «Верона» – владеет 100 % уставного капитала ООО «Заречье».

- Казачков Михаил Иванович – единоличный исполнительный орган.

Связанная сторона	Вид операции	Объем опера-	Условия расче- тов	Сальдо расчетов на 31.12.2023г., тыс. руб.
		ции за 2023 год, тыс. руб.		
ООО «Верона»	Возврат беспроцентно- го займа от 18.02.2022г.	4500	Денежными средствами	
Казачков Михаил Ивано- вич	Оплата труда	1296	Денежными средствами	
Казачков Михаил Ивано- вич	Страховые взносы по единому тарифу, взно- сы на несчастные слу- чай	396	Денежными средствами	

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу

- краткосрочные вознаграждения - нет

- долгосрочные вознаграждения - нет

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую (финансовую) отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): нет

- иные долгосрочные вознаграждения: нет

Информация о конечных бенефициарах - под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициарным владельцем является Галина Вебер (не является резидентом).

Информация о прекращении/непрекращении деятельности – Сведения о прогнозировании ведения хозяйственной деятельности Общества в следующем (после отчетного) налоговом периоде.

Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности Общества и других операций, свидетельствующих о прекращении, изменении или существенном сокращении деятельности Общества не планируется.

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Риски хозяйственной деятельности.

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величину рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества анализируется руководством Общества на постоянной основе.

Пандемия COVID-19

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Антироссийские рестрикции

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному

падению курса российского рубля.

По мнению руководства Общества указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

Влияние СВО

С 24 февраля 2022 года по настоящее время Российской Федерацией проводится специальная военная операция на территории Донецкой, Луганской и Харьковской областей. Негативные последствия для отрасли в 2023 г. оказались незначительными. По мнению руководства Общества, указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

Директор ООО «Заречье» _____

 Казачков М.И.

Главный бухгалтер

 Трифонова В.В.

28.03.2024

