

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 2023 Г.
И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 Г.

Наименование организации: ООО «СДС ПРОМ»

Отчетный период: 2023 год

Единица измерения: тыс. руб., если не указано иное.

РАЗДЕЛ I. ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

1. Данные об организации

1.1. Юридический адрес: 141051, Московская область, г.о. Мытищи, посёлок Птицефабрики, улица Фабричная, владение №6, строение №8, офис 204-2

1.2. Основные виды деятельности: предоставление в аренду складских помещений
Среднегодовая численность работающих на 31.12.2023 г. - 6 чел.; на 31.12.2022 г. - 6 чел.; на 31.12.2021 г. - 8 чел.

1.3. Единоличный исполнительный орган.

Должность: Генеральный директор

Фамилия, имя, отчество: Сорокин Алексей Алексеевич

2. Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Основные средства

Показатель	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021 г
Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	393 681	370 480	376 088
Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости	204 112	148 952	158 425
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	81 700	58 499	61 270
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств (земельные участки)	311 981	311 981	314 818

3.1. Балансовая стоимость отдельных объектов

3.2. Информация о ликвидационной стоимости и сроках полезного использования

Данные на 31.12.2023г. (отчетный год)

Группа	Суммарная ликвидационная стоимость	Диапазон сроков полезного использования, мес.	
		от	до
Здания	-	180	181
Сооружения	-	121	240
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	48	180
Инвестиционная недвижимость	-	132	240

3.3. Учетная политика

Лимит, ниже которого ФСБУ 6/2020 "Основные средства" не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 указанного Стандарта - 100,00 тыс.руб.

Способы оценки основных средств: по первоначальной стоимости (по всем группам)

Способы начисления амортизации: линейный по всем группам.

По строке баланса 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» отражены: недвижимость и иные основные средства, предоставленные в аренду.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода объекта в эксплуатацию, независимо от даты его регистрации /прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания/списания.

4. Капитальные вложения (ФСБУ 26/2020)

4.1. Отдельные показатели

Показатель	На 31.12.2023 (отчетный год)	На 31.12.2022 (предыдущий год)	На 31.12.2021(год, предшествующий предыдущему)
Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости	83 679	87 298	87 298
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений (отражены в бухгалтерском балансе по строке 11503)	120	120	120

5. Запасы

5.1. Учет материалов.

1) Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, принимаются к учету непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов.

2) Способы оценки материалов при выбытии: по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО)

6. Прочие оборотные активы

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Право использования программ для ЭВМ, лицензии на право использования программ, подписка на бухгалтерское издание (электронная версия)	8	58	64

7. Добавочный капитал (без переоценки)

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Добавочный капитал (без переоценки)»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021г.
Вклад в имущество общества с ограниченной ответственностью	502 000	502 000	502 000

8. Доходы

8.1. Выручка по географическим рынкам деятельности и видам деятельности

Показатель	За 2023 г.	За 2022 г.
Географический рынок деятельности: Московская область, Всего	39 882	25 524
в том числе по видам деятельности:		
Предоставление в аренду складов	39 882	25 524

8.2. Прочие доходы:

Показатель	За 2023 г.
Выручка от реализации ТМЦ	1 219
Восстановление резерва по сомнительным долгам	45

8.3. Информация об учетной политике

1) Способ признания выручки от реализации.

Выручка от предоставления за плату во временное владение и пользование своих активов, признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«в» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99".

9. Расходы

9.1. Состав прочих расходов

Вид расходов	За 2023 г.	За 2022 г.
Услуги банка	45	47
Резерв под снижение стоимости запасов	(237)	72

10. Расчеты по налогу на прибыль

Отложенный налог на прибыль

Причина возникновения	Сумма отложенного налога	
	За 2023 г.	За 2022 г.
Возникновение (погашение) временных разниц в отчетном периоде	180	2 135
Итого*	180	2 135

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Показатель	За 2023 г.	За 2022 г.
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Условный доход по налогу на прибыль	1 233	2 147

Постоянный налоговый расход (доход)	180	12
-------------------------------------	-----	----

11. Отчет о движении денежных средств

11.1. Увязка сумм представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2021 г.»	73 734
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «2022 г.»	73 734
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2022 г.»	76 403
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2023г.»	76 403
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2023 г.»	5 013
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2023г.»	5 013

11.2. Состав денежных средств и их эквивалентов

Статья бухгалтерского баланса	Сумма		
	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
«Денежные средства и денежные эквиваленты»	5 013	76 403	73 734
в том числе			
Рублевый счет	13	3 403	1 734
Депозит, рубли	5 000	73 000	72 000

11.3. Информация об учетной политике

1) Денежные потоки отражаются развернуто за исключением следующих отражаемых свернуто потоков, связанных с НДС .

2) Подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: к денежным эквивалентам относятся депозиты на срок менее 3-х месяцев.

13. Аренда

13.1. Деятельность в качестве арендатора

13.1.1. Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды:

Вид договора	Арендуемые основные средства (группы основных средств)
Операционная аренда	Земельный участок
Операционная аренда	Офисы

13.1.2. Основания и порядок расчета процентной ставки: исходя из ставки, по которой могут быть привлечены заемные средства, способ определения: средние ставки по кредитам по сайту ЦБ.

13.1.3. Отдельные показатели

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	82	85
Расходы арендатора при использовании п.11 ФСБУ25/2018 всего	10	10
Будущие платежи арендатора при использовании п.11 ФСБУ25/2018, всего	10	10

13.1.4. Балансовая стоимость отдельных прав пользования активом

Показатель	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Балансовая стоимость амортизируемых прав пользования активом	1 145	1 238	2 088

13.1.5. Договоры аренды, по которым арендатор использовал право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" - арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде

Предмет аренды	Основание – пп. п. 11 ФСБУ 25	Срок аренды	Рыночная стоимость, руб.
Часть помещения 1 кв.м в нежилом здании (водозаборное сооружение, общей площадью 179,3 кв.м) , договор №01/11-ВЗУ от 01.11.2021г.	«б»	11 месяцев , с пролонгацией	Кадастровая стоимость 1 кв.м - 16 993,12

13.1.6. Учетная политика

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случаях, предусмотренных подпунктом «б» пункта 11 ФСБУ 25/2018.

При применении пункта 12 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

13.2. Деятельность в качестве арендодателя (операционная аренда)

13.2.2. Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды: доходы по аренде отражаются в отчетности как доходы по основной деятельности; предоставляемое в аренду имущество – сооружения (склады, холодильное оборудование, земельные участки)

13.2.3. Причитающиеся арендодателю арендные платежи с НДС

Год *	Сумма платежей
2024	56 160
2025	60 091
2026	64 297
2027	68 798
2028	73 614

13.2.4. Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды: авансовая система оплаты / включение в договор аренды условий, обязывающих арендатора заблаговременно уведомлять о прекращении договора аренды / контроль за состоянием и использование предмета аренды .

14. Связанные стороны

14.1. Информация о связанных сторонах.

14.1.1. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Состав основного управленческого персонала; генеральный директор.

Выплачиваемые вознаграждения

Вид вознаграждения	Сумма	
	За 2023 г.	За 2022 г.
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, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	2 426	2 279
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, всего:		
в том числе:		
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации, составляющей бухгалтерскую 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);		
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;		
иные долгосрочные вознаграждения		
Итого, общая сумма	2 426	2 279

14.2. Контролирующие лица: Региональная общественная организация содействия развитию предпринимательства «ТИАС».

14.3. Лица, контролируемые лицом, которое контролирует ООО «СДС ПРОМ»: ООО «ПЕРСПЕКТИВА»: ООО Леконбрук Холдинг ГмбХ, Австрия, ООО «Ритолвест Холдинг Гмбх»(Австрия) ; ООО «ПЕРСПЕКТИВА»; ООО Торговый комплекс «Петровско-Разумовский», ООО «КРАСНАЯ ГОРКА».

14.4. Бенефициарные владельцы отсутствуют.

14.5. Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны: ООО «ПЕРСПЕКТИВА»

Характер отношений: одно юридическое лицо контролирует Общество и ООО «ПЕРСПЕКТИВА».

Вид операции 1: аренда нежилых помещений (ООО «ПЕРСПЕКТИВА» -арендатор)

Сумма операции	с НДС	
	Объем в абсолютном выражении	
	За 2023 год	За 2022 год
Стоимость услуг	47 858	25 830
Сумма оплаты	57 218	21 550

Незавершенные расчеты	с НДС		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Вил задолженности			
Дебиторская задолженность		4 280	2 000
Кредиторская задолженность	9 360	-	-

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: до 28.02.2024 г.

Форма расчетов: безналичный расчет

Вид операции 2: аренда нежилых помещений (ООО «ПЕРСПЕКТИВА» -арендодатель)

Сумма операции	с НДС	
	Объем в абсолютном выражении	
	За 2023 год	За 2022 год
Стоимость услуг	514	512
Сумма оплаты	470	566

Незавершенные расчеты

Вил задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	Дебиторская задолженность	-	54
Кредиторская задолженность	44	-	-

Форма расчетов: безналичный расчет

15. Оценочные значения

15.1. Оценочное обязательство на оплату отпусков

Способ определения оценочного обязательства: исходя из среднего размера оплаты труда по каждому работнику и количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату

Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: неизвестно, когда работники используют право на отпуск.

Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: средний размер оплаты труда за расчетный период может отличаться от среднего размера оплаты труда за отчетный год в следствие колебаний размера оплаты труда по месяцам и изменения его размеров.

