

ООО «БОРК-РИТЕЙЛ»

119297, город Москва, вн. тер. г. поселение Московский, кв-л 32, д. 17А, стр. 2
ИНН 7751255862, КПП 775101001
ОГРН 1237700362646

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Сведения об организации:

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «БОРК-РИТЕЙЛ», ИНН 7751255862;
КПП 775101001.

1.2. Дата государственной регистрации организации: 23 мая 2023 года, основной государственный регистрационный № 1237700362646.

1.3. Уставный капитал предприятия составляет 15 000 000,00 руб., оплачен полностью.

1.4. Юридический адрес: Российская Федерация, 119297, город Москва, вн. тер. г. поселение Московский, кв-л 32, д. 17А, стр. 2, КПП 775101001, ОКТМО 45952000.

1.5. Организация имеет следующие обособленные подразделения:

№ п/п	Дата регистрации ОП	Наименование ОП	КПП	ИФНС	Индекс	Адрес	ОКТМО
1	01.08.2023	ТРЦ «Сити-парк Град»	366645001	3666	396005	Воронежская обл., м.р-н Рамонский, с.п. Яменское, п Солнечный, ул Парковая, д. 3	20643460
2	01.06.2023	Владивосток	253645001	2536	690091	Приморский край, г Владивосток, ул Светланская, д. 31	05701000
3	01.07.2023	ТЦ "Галереи Чижова"	366545001	3665	394018	Воронежская обл., г Воронеж, ул Кольцовская, д. 35	20701000
4	01.07.2023	ТРЦ "Грозный Молл"	201345001	2000	364024	Чеченская Республика, г Грозный, р-н Ахматовский, пр-кт им В.В.Путина	96701000
5	14.06.2023	Екатеринбург	667145001	6671	620014	Свердловская обл., г Екатеринбург, ул Радищева, стр. 25	65701000
6	01.07.2023	Казань, Касаткина	165545001	1655	420015	Республика Татарстан, г Казань, ул Касаткина, д. 11а	92701000
7	01.07.2023	ТРЦ "Казань Молл"	168445001	1684	420059	Республика Татарстан, г Казань, ул Павлюхина, зд. 91	92701000
8	01.07.2023	Красноярск	246645001	2466	660017	Красноярский край, г Красноярск, пр-кт Мира, д. 112	04701000
9	01.07.2023	Аутлет Внуково Вилладж	771045004	7710	108811	Город Москва, д Лапшинка, влд. 8, к. 8	45952000
10	01.07.2023 (снят 25.12.2023)	Аэропорт "Внуково"	771045006	7710	119027	Город Москва, ул 2-я Рейсовая, д. 2, к. 5	45317000
11	08.12.2023	Москва, Б. Никитская	771045016	7710	125009	Город Москва, ул Большая Никитская, д. 9/15, стр. 1	45382000
12	01.06.2023	Москва, Б. Садовая	771045001	7710	123001	Город Москва, ул Большая Садовая, д. 10	45380000
13	01.07.2023	ГУМ	771045008	7710	109012	Город Москва, пл Красная, д. 3	45382000

14	01.07.2023	Москва, Садовая-Спаская	771045002	7710	107078	Город Москва, ул Садовая-Спаская, д. 3, стр. 3	45378000
15	01.07.2023	ТРК "Калейдоскоп"	771045007	7710	125363	Город Москва, ул Сходненская, д. 56	45373000
16	01.08.2023	ТРК «Европолис»	771045012	7710	129226	Город Москва, пр-кт Мира, д. 211, к. 2	45361000
17	01.07.2023	ТРЦ "Европейский"	771045005	7710	121059	Город Москва, пл Киевского Вокзала, д. 2	45318000
18	01.08.2023	ТРЦ «Авеню»	771045011	7710	119571	Город Москва, пр-кт Вернадского, д. 86А	45327000
19	01.08.2023	ТРЦ «АФИМОЛЛ Сити»	771045010	7710	123112	Город Москва, наб Пресненская, д. 10, стр. 2	45380000
20	01.08.2023	ТРЦ «Колумбус»	771045015	7710	117519	Город Москва, ул Кировоградская, д. 13А	45925000
21	01.08.2023	ТРЦ «МЕГА Теплый Стан»	771045014	7710	108814	Город Москва, п Сосенское, ш Калужское 21-й км, влд. 3А, стр. 1	45958000
22	01.07.2023	ТЦ "Времена Года"	771045009	7710	121108	Город Москва, пр-кт Кутузовский, д. 48	45329000
23	01.07.2023	ТЦ "Ереван Плаза"	771045003	7710	115191	Город Москва, ул Большая Тульская, д. 13	45914000
24	01.08.2023	ТЦ «Капитолий»	771045013	7710	119454	Город Москва, пр-кт Вернадского, д. 16	45324000
25	01.07.2023	ТРК "Небо"	526045001	5260	603022	Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул Большая Покровская, д. 82	22701000
26	01.08.2023	ТЦ «Аура»	540645001	5406	630099	Новосибирская обл., г Новосибирск, ул Военная, д. 5	50701000
27	01.08.2023	ТЦ «МЕГА Новосибирск»	540345001	5403	630024	Новосибирская обл., г Новосибирск, ул Ватутина, д. 107	50701000
28	01.08.2023	ТЦ «МЕГА»	550745001	5507	644074	Омская обл., г Омск, б-р Архитекторов, д. 35	52701000
29	01.08.2023	ТРЦ «Планета»	594845001	5948	614065	Пермский край, г Пермь, ш Космонавтов, стр. 1626	57701000
30	01.08.2023	ТРК «Космопорт»	631845001	6318	443045	Самарская обл., г Самара, ул Дыбенко, д. 30	36701345
31	01.07.2023	Аутлет "Пулково"	781745001	7817	196140	Город Санкт-Петербург, п Шушары, ш Пулковское, д. 60, к. 1, стр. 1	40901000
32	01.08.2023	С-Петербург, Большой пр-кт П.С.	781345001	7813	197136	Город Санкт-Петербург, пр-кт Большой П.С., д. 76-78, литера А	40392000
33	01.08.2023	С-Петербург, Московский пр-кт	781045001	7810	196070	Город Санкт-Петербург, пр-кт Московский, д. 175, литера А	40376000
34	01.08.2023	Село Эсто-Садок	236745001	2367	354392	Краснодарский край, г Сочи, с Эстосадок, ул Горная карусель, д. 6	03726000
35	01.09.2023	ТРЦ "МореМолл"	236645001	2366	354068	Краснодарский край, г Сочи, ул Новая заря, д. 7	03726000
36	01.08.2023	ТРЦ «Аура»	860245001	8602	628422	Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г Сургут, ш Нефтеюганское, д. 1	71876000
37	01.06.2023	Тула, ТЦ «Куклы»	710045001	7100	300041	Тульская обл., г Тула, ул Советская, д. 10, стр.	70701000

						2	
38	01.07.2023	ТЦ "Кристалл"	720345001	7203	625062	Тюменская обл., г Тюмень, ул Дмитрия Менделеева, д. 1а	71701000
39	01.07.2023	ТЦ "Броско Молл"	270045001	2700	680020	Хабаровский край, г Хабаровск, ул Пионерская, д. 2в	08701000
40	01.07.2023	ТРЦ "Алмаз"	744945001	7449	454010	Челябинская обл., г Челябинск, ш Копейское, д. 64	75701320
41	01.07.2023	Аутлет "Новая Рига"	501745001	5017	143582	Московская обл., г.о. Истра, д Покровское, ул Центральная, зд. 33, к. 2	46733000
42	01.07.2023	ТЦ "Дрим Хаус"	503245001	5032	143082	Московская обл., г.о. Одинцовский, д Барвиха, д. 85/1	46755000
43	01.07.2023	ТЦ "Рига Молл"	502445001	5024	143421	Московская обл., г.о. Красногорск, тер. автодорога Балтия, км 23-й, д. 2, стр. 1	46744000
44	01.08.2023	ТРЦ «ЮГРА Молл»	860345001	8603	628616	Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г Нижневартовск, ул Кузоваткина, зд. 17	71875000

1.6. Директор ООО «БОРК-РИТЕЙЛ» - Иконников Дмитрий Александрович.

1.2. Основной вид деятельности ООО «БОРК-РИТЕЙЛ»

Организация закупает и реализует бытовую технику на территории РФ через розничные точки продаж (бутики BORK).

Основной вид деятельности организации – Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах (код ОКВЭД 47.19).

Деятельность ООО «БОРК-РИТЕЙЛ» регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2023 год составила 83 человека.

1.3. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

СВО, проводимая с февраля 2022 года, вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

Руководство считает, что проводимая СВО, связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели, в конечном итоге, стабилизируются.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в ООО «БОРК-РИТЕЙЛ» (далее - Компания) организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом директора от 23 мая 2023 года, со всеми приложениями и дополнениями.

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С: Предприятие 8.3

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

При формировании учетной политики руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским и международным стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2023 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Компанией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Компания определяет стоимость аналогичных ценностей.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) этих объектов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Компанией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции Компанией пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке, свернуто.

2.7. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);
- созданные самой Компанией – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Компанией.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Компания ежегодно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.8. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;

- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету - для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится:

- по отдельным объектам финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по инвестиционным портфелям, инвестиционным паям – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО на дату предшествующей операции – метод скользящей ФИФО).

Не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря Компания проводит проверку на обесценение, а также при наличии признаков обесценения и при необходимости образует в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

2.9. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Компанией, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

МПЗ, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов.

Стоимость образцов, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

Товары оцениваются по покупной стоимости.

Формирование фактической себестоимости покупных товаров производится непосредственно на счете 41 «Товары».

Товары, предназначенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Стоимость импортных товаров учитывать в рублях на дату перехода права собственности на товары к покупателю. Если договором не предусмотрен момент перехода права собственности на товары к покупателю, принять дату фактической передачи товара перевозчику датой перехода права собственности на товары.

Стоимость импортных товаров формировать исходя из:

- покупной стоимости товаров,
- таможенных пошлин и сборов.

к прямым расходам на приобретение покупных товаров относится:

- стоимость товаров,
- стоимость доставки товаров до складов.

Учет расходов по заготовке и доставке товаров на склад производимые до момента их передачи в продажу учитывать в составе издержек производства (т.е. на счете 44 "Расходы на продажу").

Списание товаров при реализации и ином выбытии производить по методу средней себестоимости (ФСБУ 5/2019).

2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.11. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

2.12. Учет расходов по обычным видам деятельности

Прямые расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы в части транспортных расходов, относящуюся к остаткам нереализованных товаров, определять по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:
 - определяется сумма прямых расходов, приходящихся на остаток нереализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;
 - определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость остатка нереализованных товаров на конец месяца;
 - рассчитывается средний процент как отношение суммы прямых расходов к стоимости товаров;
 - определяется сумма прямых расходов, относящаяся к остатку нереализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в расходах по фактическим затратам в полном объеме и списываются в дебет счета 90 "Продажи" том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

2.13. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств признавать в составе прочих расходов в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы (п.20 ПБУ 15/2008)

Заемные средства или кредиторская задолженность, срок погашения которых превышает 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочной кредиторской задолженности.

2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (п. 3 ПБУ 18/02);

В бухгалтерском балансе суммы временных разниц (ОНА и ОНО) отражаются развернуто (отдельно ОНА, отдельно ОНО) (п. 19 ПБУ 18/02);

Определения величины текущего налога на прибыль производится на основе данных бухгалтерского учета исходя из суммы условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы ПНР и ПНД, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО (п. 22 ПБУ18/02)

2.15. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Компания определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

3. РАСКРЫТИЕ ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы и НИОКР

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам нематериальных активов на начало и конец отчетного года, а также о движении нематериальных активов в течение отчетного года представлена в Таблице 1.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Прочие нематериальные активы в основном представлены видеороликами различного формата и иным аналогичным контентом.

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью, но использующиеся Компанией представлена в Таблице 1.3 Табличной части настоящих Пояснений.

Наличие и движение результатов НИОКР в течение отчетного года представлена в Таблице 1.4 Табличной части настоящих Пояснений.

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в Таблице 1.5.

3.2. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, а также о движении основных средств в течение отчетного года представлена в Таблице 2.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении капитальных вложений во внеоборотные активы представлена в Таблице 2.2.

Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» реализовано по каждому договору аренды, в котором Компания является арендатором. При этом стоимость права пользования активом принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированный по ставке, определенной как ставка рефинансирования, действующая на дату заключения договора аренды (либо дополнительного соглашения к нему об изменении условий аренды).

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде произведены в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в период применения ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренду не более 300 тыс. руб.

Принятые в аренду основные средства, числящиеся на балансе в качестве ППА представлены в основном нежилыми торговыми помещениями, предоставленными во временное пользование (аренду) Компании с целью ведения торговой деятельности либо сдачи в субаренду.

По объектам, переданным в операционную аренду, Компания отражает актив в бухгалтерском учёте без изменений методики — так же, как до передачи арендатору (п. 41 ФСБУ 25/2018).

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе представлены в основном нежилыми торговыми помещениями и торговым оборудованием, предоставленным во временное пользование (аренду) торговым партнерам Компании с целью увеличения и расширения каналов сбыта товаров.

Сроки полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группы ОС	Срок полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 2 до 10 лет
Офисное оборудование	от 1 до 7 лет
Транспортные средства	от 3 до 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 5 лет

3.1. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Таблице 4.1 Табличной части настоящих Пояснений.

3.2. Материально-производственные запасы

Информация о наличии материально-производственных запасов (МПЗ) и о величине резерва под снижение стоимости МПЗ на начало и конец отчетного года, а также о движении МПЗ по основным видам в течение отчетного года представлена в Таблице 4.1 Табличной части настоящих Пояснений.

3.3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности и о величине резерва по сомнительным долгам на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице 5.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Данные об изменении дебиторской задолженности представлены в полной сумме (без исключения дебиторской задолженности, возникшей и погашенной в соответствующем отчетном периоде).

3.4. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице 5.3 Табличной части настоящих Пояснений.

Данные об изменении кредиторской задолженности представлены в полной сумме (без исключения кредиторской задолженности, возникшей и погашенной в соответствующем отчетном периоде).

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.5. Обеспечения обязательств

Информация о наличии выданных и полученных обеспечений обязательств на начало и конец отчетного года представлена в Таблице 8 Табличной части настоящих Пояснений.

3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный период и период, предшествующий отчетному представлена в Таблице 6 Табличной части настоящих Пояснений.

3.7. Курсы валют и курсовые разницы

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2023года	31 декабря 2022года	31 декабря 2021года
Доллар США	89,6883	-	-
Евро	99,1919	-	-
Китайский юань	12,5762	-	-
		2023	2022
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, тыс.руб.	(20 720)		-

3.8. Уставный капитал

Компания образована в результате реорганизации в форме выделения из юридического лица ООО «БОРК-Импорт» (ИНН 5008042442), запись ОГРН 1237700362646 от 23.05.2023. Передаточный акт утвержден решением единственного участника Общества № 21 от «10» августа 2022 г. (по состоянию на 30.09.2023).

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 15 000 (тыс. руб.), оплачен полностью.

Структура участников общества представлена следующим образом:

	31.12.2023		31.12.2022	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
ЗКПИФ «РИТЕЙЛ»	15 000	100	-	-

3.9. Прибыль и чистые активы

По итогам 2023 года Компанией получена прибыль от производственно-хозяйственной деятельности – 1 188 736 тыс. руб. (строка 2300 Отчета о финансовых результатах).

Чистая прибыль отчетного года после налогообложения составила 950 363 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Обычная хозяйственная деятельность ООО «БОРК-РИТЕЙЛ», направлена на получение прибыли.

Чистые активы Компании на конец отчетного года составляют 1 516 120 тыс. руб. и превышают величину уставного капитала.

Компания не имеет на конец отчетного периода просроченной задолженности по обязательствам.

Оборотные активы в размере 1 451 993 тыс. руб. превышают краткосрочные обязательства в размере 1 151 309 тыс. руб.

Руководство Компании считает возможным и целесообразным продолжение осуществления финансово-хозяйственной деятельности Компании как минимум в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, сокращении деятельности или защите от кредиторов.

Таким образом, Компания способна осуществлять хозяйственную деятельность и отвечать по принятым на себя обязательствам в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль, применяемая организацией, составляет 20%.

Наименование показателя	2023	2022
Прибыль / (Убыток) до налогообложения	1 188 736	-
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль	(237 747)	-
Постоянные налоговые расходы (ПНР):		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(626)	-
Увеличение отложенного налогового обязательства:		
В связи с различиями в начислении амортизации основных средств и НМА, в порядке учета прав пользования активами в аренде, курсовым разницам в бухгалтерском и налоговом учете	611 348	-
Увеличение отложенного налогового актива:		
В связи с различиями в порядке учета обязательств по аренде, резервов по сомнительным долгам, курсовым разницам в бухгалтерском и налоговом учете	(621 677)	-
Итого текущий налог на прибыль	(248 702)	-

Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	1 243 513	-
Штрафные санкции по налогам	-	-

3.11. Финансовые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководством принимается во внимание наличие указанного риска при ведении хозяйственной деятельности.

В 2023 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов.

Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Исходя из принятых мер, результаты деятельности за 2023 год не вызывают сомнения в том, что действия управленцев Компании отвечают сложившимся условиям и обеспечивают нормальное функционирование организации, возможность погашать имеющиеся обязательства.

Предприятие работает стабильно, непрерывно, без переносов сроков по исполнению контрактов.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 г. не было.

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами Общество не заключало. Общество не получало государственной помощи.

Согласно ПБУ 7/98 события после отчетной даты отсутствуют.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов. Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Учитывая изложенное, при формировании отчета о движении денежных средств за 2023 год суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС показаны свернуто в строке 4114 «НДС сальдированный».

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ ОБЩЕСТВА

К основному управленческому персоналу организации относятся:

- генеральный директор.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа.

По состоянию на 31.12.2023 г. связанными сторонами являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
1	Бирюлин Максим Васильевич	<i>Лицо, являющееся бенефициаром Компании</i>	–
2	Иконников Дмитрий Александрович	<i>Единоличный исполнительный орган.</i>	–
3	Компания с ограниченной ответственностью «Тул.Трейд Лимитед», Кипр	<i>Основное хозяйственное общество до 28.11.2023</i>	100%
4	ЗКПИФ «РИТЕЙЛ», Россия	<i>Основное хозяйственное общество с 29.11.2023</i>	100%
5	ООО «БОРК-РИТЕЙЛ», ИНН 7751255862	<i>Лицо, являющееся бенефициаром Компании, контролирует организацию</i>	–
6	ООО «Центр», ИНН 7706813843	<i>Лицо является дочерней компанией Компании, доля участия Компании 10%</i> <i>Лицо, являющееся бенефициаром Компании, контролирует организацию</i>	–
7	ООО «Хорс», ИНН 3123097887	<i>Лицо, являющееся бенефициаром Компании, контролирует организацию</i>	–
8	ООО «Хорс Премиум», ИНН 7100040271	<i>Лицо, являющееся бенефициаром Компании, контролирует организацию</i>	–
9	ООО «Восход», ИНН 7702352655	<i>Лицо, являющееся бенефициаром Компании, контролирует организацию</i>	–
10	ООО «Восход Премиум», ИНН 9710116609	<i>Лицо, являющееся бенефициаром Компании, контролирует организацию</i>	–
11	ООО «Недвижимость на Спасской», ИНН 7717786285	<i>Лицо, являющееся бенефициаром Компании, контролирует организацию</i>	–
12	ООО «Садовая, 10», ИНН 7710408005	<i>Лицо, являющееся бенефициаром Компании, контролирует организацию</i>	–
13	ООО «Система», ИНН 7715870950	<i>Лицо, являющееся бенефициаром Компании, контролирует организацию</i>	–
14	ООО «Ачишхо», ИНН 7710895920	<i>Лицо, являющееся бенефициаром Компании, контролирует организацию</i>	–
15	BORK Electronics LTD, Кипр	<i>Лицо, являющееся бенефициаром Компании, контролирует организацию</i>	–

Информация о сделках со связанными сторонами

№ п/п	Наименование связанных сторон	Виды операций	2023 год				2023			
			Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполненных которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления операций, форма расчетов	Величина резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполненных которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления операций, форма расчетов	Величина резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	000 "Борк-Импорт" (покупатель)	Поставка (оплата с р/с) (зачет встречных требований)	472 711 (472 711)	-	-	-	-	-	-	
2	000 "Борк-Импорт" (поставщик)	Поставка (оплата с р/с) (зачет встречных требований)	2 870 130 (2 106 964) (765 383)	(2 217)	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	-	-	-	
3	000 "Борк-Импорт" (займоёмщик)	Выдача (возврат) займа (зачет встречных требований) Начисление процентов (зачет встречных требований)	1 450 800 (338 400) (413 411) 11 527 (11 527)	698 989	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	-	-	-	
4	000 "Ачишхо" (исполнитель)	Начисление (оплата с р/с)	21 219	21 219	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	-	-	-	
5	000 "Ачишхо" (арендодатель)	Начисление (оплата с р/с) (прочие расчеты)	3 187 (4 100) 3 223	2 310	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	-	-	-	
6	000 "Восход" (арендодатель)	Начисление (оплата с р/с) (прочие расчеты)	3 015 (9 526) 6 461	(50)	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	-	-	-	
7	000 "Восход Премимум" (арендодатель)	Начисление (оплата с р/с)	8 465 (1 220)	7 245	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	-	-	-	
8	ИП Барюлин М.В. (арендодатель)	Начисление (оплата с р/с)	24 (520)	(496)	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	-	-	-	
9	000 «Недвижимость на Спасской» (арендодатель)	Начисление (оплата с р/с) (прочие расчеты)	28 714 (565) (29 038)	(889)	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	-	-	-	
10	000 «Садовая, 10» (арендодатель)	Начисление (оплата с р/с) (прочие расчеты)	6 160 (5 383) 1 753	2 530	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	-	-	-	
11	000 «ХОРС» (арендодатель)	Начисление (оплата с р/с)	1 881 (8 330) 5 932	(517)	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	-	-	-	
12	000 «ХОРС Премимум» (арендодатель)	Начисление (оплата с р/с)	5 098 (410)	4 688	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	-	-	-	

13	000 «Центр» (арендодатель)	Начисление (оплата с р/с) (прочие расчеты)	10 065 (10 204) 139	-	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	-	-	-
14	000 «Система» (арендодатель)	Начисление (оплата с р/с)	325 (222)	103	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	-	-	-

Директор ООО «БОРК-РИТЕЙЛ»

Иконников Дмитрий Александрович



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация							
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Руководитель _____
 (подпись) **Миконников Дмитрий Александрович**
 (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	2 291 494	-	(2 283 494)	8 000
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Стул барный	5241	за 2023г.	-	335	-	(335)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
\$ БТ Bork Cover Kanon Pattern Rake 0003 (art. 7290000)	5242	за 2023г.	-	322	-	(322)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Разделительная стенка (бутик BORK) стекло черное с логотипом	5243	за 2023г.	-	188	-	(188)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кресло	5244	за 2023г.	-	301	-	(301)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Витрины входной группы бутика/стекло (ЮГРА Молл)	5245	за 2023г.	-	146	-	(146)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шторы тканевые + эл. карнизы для Бутиков	5246	за 2023г.	-	793	-	(793)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
BORK Тумба 1 000 "ИВА-С"	5247	за 2023г.	-	402	-	(402)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
\$ БТ Bork Стол для игры в Маджонг TREYO	5248	за 2023г.	-	119	-	(119)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Люстра большая	5249	за 2023г.	-	269	-	(269)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Бра		за 2023г.	-	157	-	(157)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Демо-кухня для Бутиков BORK ООО "ИВА-С" столешница иск.камень Hi-Macs т614 Шлон Орех 3010*730*3800		за 2023г.	-	1 164	-	(1 164)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Лампа настольная		за 2023г.	-	170	-	(170)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Столик		за 2023г.	-	134	-	(134)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ковер		за 2023г.	-	199	-	(199)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комод Bork 950*600*700 цвет орех, тип S left/right, брендированный 2-х створчатый		за 2023г.	-	803	-	(803)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комод Bork 1400*600*850 цвет орех, тип L брендированный 2-х створчатый		за 2023г.	-	704	-	(704)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комод Bork 900*550*950 цвет орех, тип M брендированный 2-х створчатый		за 2023г.	-	279	-	(279)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комод Bork 1200*600*850 цвет бежевый, тип M брендированный 2-х створчатый		за 2023г.	-	266	-	(266)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Стекланный куб Bork OR500 оранжевый 600*600*450 с подсветкой	за 2023г. за 2022г.	- -	668	- -	- -	(668)	- -
Стол Т 500 МФД + выкрас, нерж. сталь шлиф., металл. стопа + выкрас, иск. камень Hi-Macs G1	за 2023г. за 2022г.	- -	163	- -	- -	(163)	- -
Обеденная группа на 6 персон, стулья Марсель	за 2023г. за 2022г.	- -	696	- -	- -	(696)	- -
Электростаночные изделия, ВРУ и кабельные линии_Времена Года	за 2023г. за 2022г.	- -	466	- -	- -	(466)	- -
Система вентиляции и кондиционирования (Казань, Павлюхина)	за 2023г. за 2022г.	- -	351	- -	- -	(351)	- -
Система пожарной сигнализации и звукового оповещения (Казань, Павлюхина)	за 2023г. за 2022г.	- -	255	- -	- -	(255)	- -
Торговое оборудование Бутик Казань, Павлюхина	за 2023г. за 2022г.	- -	10 836	- -	- -	(10 836)	- -
Система вентиляции и кондиционирования (ЮГРА Молл)	за 2023г. за 2022г.	- -	312	- -	- -	(312)	- -
Система пожарной безопасности (ЮГРА МОЛЛ)	за 2023г. за 2022г.	- -	155	- -	- -	(155)	- -
ДулаРу_ Торговое оборудование (ЮГРА Молл)	за 2023г. за 2022г.	- -	2 239	- -	- -	(2 239)	- -
Рекламная конструкция-световая вывеска (Нижневартовск)	за 2023г. за 2022г.	- -	280	- -	- -	(280)	- -
Стеллаж Bork 4x секционный металлический (3600*450*3600),отделка под сатирированное золото ,подсветк	за 2023г. за 2022г.	- -	375	- -	- -	(375)	- -
БР_Витраж заливной со свинцовой протяжкой и фацетными элементами_Времена Года	за 2023г. за 2022г.	- -	1 229	- -	- -	(1 229)	- -
BORK Панель на колонну 1000x35x1800 мм	за 2023г. за 2022г.	- -	137	- -	- -	(137)	- -
Ковер "MEDITATION" 9227-BLACK GOLD(Round) — 9226	за 2023г. за 2022г.	- -	105	- -	- -	(105)	- -
Ковер "SELECTED" M233H-BLACK .	за 2023г. за 2022г.	- -	315	- -	- -	(315)	- -
Единый комплекс пристенных стеллажей в Бутике BORK Времена Года 2023	за 2023г. за 2022г.	- -	14 690	- -	- -	(14 690)	- -
Комод Bork бежевый тип L, 1400x600x850мм, брендированный 3-х створчатый	за 2023г. за 2022г.	- -	306	- -	- -	(306)	- -
Пьедестал Bork для сейфа 680x680x1000мм, брендированный, глянец тёмный грейдж	за 2023г. за 2022г.	- -	398	- -	- -	(398)	- -
Композиция Bork 4 пьедестала с стеклянными колпаками, 2шт 600x600x1000мм шпон, 2шт 600x600x800 NCS S	за 2023г. за 2022г.	- -	954	- -	- -	(954)	- -
Комод Bork тёмный грейдж тип L, 1600x600x700мм, выставочный 3-х секционный	за 2023г. за 2022г.	- -	290	- -	- -	(290)	- -
Стол Bork отдельностоящий 1880x1180x750мм	за 2023г. за 2022г.	- -	371	- -	- -	(371)	- -
Комод Bork Лаундж низкий 1665x465x625мм	за 2023г. за 2022г.	- -	254	- -	- -	(254)	- -

ППА БР_New Система_Договор СИ-БР-Оф2023_05 от 23.05.2023	за 2023г.	-	1 856	-	(1 856)
ППА БР_New МЕГА 2 ООО_М01_9058_ от 25.08.2023_МЕГА Теплый Стан	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	14 378	-	(14 378)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА БР_New МЕГА 2 ООО_М18_5210 Омск	за 2023г.	-	5 764	-	(5 764)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА БР_New МЕГА 2 ООО_М11_1122_Новосибирск	за 2023г.	-	8 427	-	(8 427)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА БР_New АЧИШХО ООО_Договор субаренды № СУБ/01/БИ от 01.04.2022	за 2023г.	-	192 423	-	(192 423)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА БР_New ГАЛЕРЕЯ ЧИЖОВА, АО_Договор № КДГ/ЧПЦ/1.1647 от 12.06.2023	за 2023г.	-	43 607	-	(43 607)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА БР_New Дюна, ООО (Аутлет Внуково)_Договор №58Д/3-07/ВА-2019 от 15.07.2019	за 2023г.	-	35 769	-	(35 769)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА БР_New ГРОЗНЫЙ МОЛЛ_Договор N 0017 от 24.12.2018	за 2023г.	-	18 870	-	(18 870)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА БР_New БРОСКО, ООО (Броско Молл)_Договор ПДА № 044/2019 от 15.04.2019	за 2023г.	-	70 316	-	(70 316)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА БР_New Управляющая Компания, ООО_А-601 от 01.07.2021	за 2023г.	-	34 850	-	(34 850)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА БР_New ХОРС ПРЕМИУМ ООО_Договор №ХП-БР-2023ЕКБ_07 от 05.07.2023 (ЕКБ)	за 2023г.	-	39 146	-	(39 146)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА БР_New ХОРС ПРЕМИУМ ООО_Договор №ХП-БР-2023ТУП_07 от 01.08.2023 (ТУПА)	за 2023г.	-	16 760	-	(16 760)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА БР_New НЕДВИЖИМОСТЬ НА СПАСКОЙ ООО_Договор №01-11/2023 от 01.11.2023 года	за 2023г.	-	198 127	-	(198 127)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА БР_New САДОВАЯ, 10 ООО*_Договор № С-10_БИ_24 от 01.11.2023	за 2023г.	-	42 667	-	(42 667)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА БР_New ВОСХОД ПРЕМИУМ ООО_Договор №ВП2023_БР от 01.07.2023	за 2023г.	-	80 047	-	(80 047)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА БР_New ЭНКА ТЦ ООО_Договор № 1082023080581 от 01.08.2023	за 2023г.	-	22 155	-	(22 155)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА БР_New Стройпроект, ООО_Договор №60/13-КДА от 15.01.2014	за 2023г.	-	3 585	-	(3 585)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА БР_New Европа-Центр, ООО (Калининград) Договор №432-ЕЦ-18 от 22.08.2018	за 2023г.	-	36 806	-	(36 806)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА БР_New Дрим Хаус, АО, Договор N 1.19 от 01.07.2016	за 2023г.	-	23 383	-	(23 383)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА БР_New ОКТАН ПЛЮС АЛЬФА_Ц-42,43 от 01.07.2019 (Аренда), USD	за 2023г.	-	164 572	-	(164 572)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА БР_New Виктор и Ко Mega Парк, Договор № 1-43 от «15» мая 2015	за 2023г.	-	16 135	-	(16 135)
	за 2022г.	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-

В том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Миконников Дмитрий Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель (подпись) _____
Иконников Дмитрий Александрович
 (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) _____
 Иконников Дмитрий
 Александрович
 (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 Иконников Дмитрий Александрович
 (подпись) * (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	16 191	-	-	16 191
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	-	16 191	-	-	16 191



Руководитель (подпись) _____
Иконников Дмитрий Александрович
 (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	3 000 000	-	-
ПАО "СОВКОМБАНК"	5811	2 000 000	-	-
ПАО СБЕРБАНК	5812	1 000 000	-	-



Руководитель
(подпись) **Иконников Дмитрий Александрович**
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
		за 2023г.	за 2022г.	за 2023г.	за 2022г.
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Руководитель (подпись) Иконников Дмитрий Александрович
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.