

---

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
за 2023 г.  
ООО «Рандеву»**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	7
4	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
5	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	21
6	ЗАПАСЫ	21
7	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	21
8	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	22
9	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	22
10	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	22
11	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ	23
12	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	25
13	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	26
14	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	26
15	ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	27
16	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	28
17	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА	28
18	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	28
19	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ ЗА ТЕКУЩИЙ И ПРОШЛЫЕ ПЕРИОДЫ	28
20	ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБКАХ ПРОШЛЫХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ	28
21	ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	29

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью «Рандеву» (далее также «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

## 1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Рандеву» (далее - Общество) является юридическим лицом, созданным и действующим в соответствии с законодательством РФ об обществах с ограниченной ответственностью, иностранных инвестициях и иным действующим законодательством РФ, и Уставом.

Общество зарегистрировано в ИФНС №46 по г. Москва свидетельство: серия 77 №017573095. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 08.05.2014. за основным государственным номером 1147746527444.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Рандеву»

Сокращенное наименование: ООО «Рандеву»

ИНН/КПП/ОКТМО 7726747130/771401001/1147746527444

Юридический адрес общества: Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой, ул. Скаковая, д. 17, стр. 2, ком. 2

Адрес местонахождения: г. Москва, ул. Дубнинская 75А

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение являются:

- Оптовая и розничная торговля обувью и изделиями из кожи (ОКВЭД 47.72.1)

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества составляет 300 000 руб.

Информация об участниках Общества:

№ п/п	Наименование участника	Размер, руб.	Доля участников на 31.12.21	Доля участников на 31.12.20	Доля участников на 31.12.19
1.	Бахчинян Мариам Арестаковна	300 000,00	100%	100%	100%

Бенефициарами Общества по состоянию на 31.12.23 являются:

- Бахчинян Мариам Арестакович

Среднесписочная численность работников Общества составила:

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Среднесписочная численность	4659	4659	4640

Дочерние Общества отсутствуют.

Зависимые Общества отсутствуют.

ООО «Рандеву» имеет 78 обособленных подразделений для целей налогообложения.

За 2023 год было закрыто 1 (одно) обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс и не имеющее расчетных счетов.

Общество не имеет лицензий на право деятельности.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:  
Андреанов Михаил Александрович с 22.02.2022 г. по настоящее время.

Ответственность за годовую бухгалтерскую отчетность за 2023 год несет Генеральный директор Андреанов Михаил Александрович.

Информация об аудиторе:

Аудитором Общества в 2023 году является Общество с ограниченной ответственностью «ПрестижАудитСервис», ОГРН 1037719028027, адрес 109117, г. Москва, ул. Окская д.5, корп.1, 441  
Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной системе 1С: БП КОРП.

## **2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Учетная политика была утверждена 29 декабря 2022 года.

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности**

Учетная политика на 2023 год утверждена Приказом № 29/12/22-1 от 29.12.2022 г и Приказами о внесении изменений и дополнений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 года "О бухгалтерском учете" и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется с использованием машинных носителей информации по формам, принятым для журнально-ордерной формы учета, а также с предусмотренным автоматизированной системой ведения бухгалтерского учета стандартных версий бухгалтерских компьютерных программ "1С:Предприятие. Управление Торговлей", "1С:Предприятие - Бухгалтерия".

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерской службы.

### Определение уровня существенности

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования нормативно-правовых актов принципа существенности, установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенности.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

### Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации

### Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Не примененных, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которого может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующих положений учетной политики Общества на 2023 год:

- 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 отчетности в РФ, утвержденного Минфином РФ.
- В целях применения норм ПБУ 22/210 существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками приводит к искажению строки Бухгалтерского баланса за отчетный период не менее 5%, либо влечет искажение строки Отчета о финансовых результатах не менее чем на 15%.
- Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 №49.
- Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам
- При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2023 года. Курсовые разницы, возникшие в течение года по

операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

- В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.
- Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями на основании первичных документов.
- Выручка от продажи продукции признавалась в бухгалтерском учете и для целей налогообложения налогом на прибыль и для целей определения налоговой базы по НДС по методу начисления.
- Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году.
- Учет товара в розничной торговле осуществляется по закупочным ценам без НДС. Товар, полученный на комиссию отражается на забалансовом счете 004.

Для оформления фактов хозяйственной жизни в качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичных документов, утвержденные соответствующими уполномоченными органами государственной власти, для применения при ведении бухгалтерского учета на территории РФ. В унифицированных формах заполняются обязательные реквизиты, установленные положением п.2 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», иные реквизиты, заполняются по необходимости.

Факты хозяйственной жизни, для оформления которых не предусмотрены унифицированные формы, оформляются документами, разработанными организацией в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Перечень применяемых унифицированных документов и образцы нетипичных форм (за исключением форм, согласованных с контрагентами в договорах) приведены в Приложении №2 Учетной политики.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики.

Организация не вносила изменений в учетную политику на 2022 год.

### Основные средства

Учет основных средств начиная с 2022г. осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

При переходе на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, проводит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в

соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и настоящей учетной политикой. (Основание: п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020)

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ) и списываются на текущие расходы при вводе в эксплуатацию.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования не производилось.

### Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2007. Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Начисляется амортизация нематериальных активов линейным способом, исходя из срока их службы.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании приказа (распоряжения) руководителя Общества и технического описания нематериального актива.

Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ.

В случае если срок полезного использования установить невозможно, нормы амортизации устанавливаются из расчета на 20 лет.

Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

В отчетном периоде Общество не принимало к учету нематериальные активы.

### Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в Организации к запасам относятся

активы используемые (потребляемые):

- в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг или для продажи;
- в течение 12 мес.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении управленческих запасов. К запасам также относится незавершенное производство. Стоимостной критерий для отнесения к запасам отсутствует.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость Незавершенного производства (НЗП) и Готовой продукции (ГП) включаются прямые и косвенные затраты непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ, оказанием услуг. В фактическую себестоимость НЗП и ГП не включаются:

- затраты в связи с ненадлежащей организацией производства (сверхнормативные затраты и др.);
- затраты от стихийных бедствий;
- обесценение других активов;
- управленческие расходы;
- расходы на хранение;
- расходы на рекламу;
- иные необоснованные затраты для производства (работ, услуг).

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавалось.

### Дебиторская задолженность

Организацией создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности. Резервирование производится в размере 100% по следующим основаниям:

- при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней,
- при возбуждении процедуры банкротства в отношении должника.

### Доходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н.

Доходы и расходы учитываются методом начисления.

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 9/99 к доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров и услуг. Все остальные доходы являются прочими доходами.

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

### **Расходы**

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 10/99 расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

В соответствии с абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99 и Инструкцией по применению Плана счетов коммерческие расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" признаются в себестоимости проданных товаров и ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

В отчетном периоде не имелось прочих расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

### **Учет расходов по займам и кредитам**

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным заемным обязательствам относятся также долгосрочные заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

В соответствии с п.4 ПБУ 15/2008 расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

В соответствии с абз.2 п.8 ПБУ 15/2008 дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно в момент их возникновения.

Проценты по предоставленным (полученным) займам начисляются по окончании каждого отчетного периода (ежемесячно).

Дополнительные расходы по займам относятся к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором они произведены.

### **Способы оценки имущества**

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### **Финансовые вложения**

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 18.09.2006 №116н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

#### Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие в необоротные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

### **3. Пояснения к раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

#### **3.1. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.23	Курс на 31.12.22	Курс на 31.12.21
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695
Юань	12,5762	9,8949	11,6503

#### **3.2. Вступительные и сравнительные данные**

Данные бухгалтерского баланса на 31.12.22 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2022 год. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности не производилось.

Данные бухгалтерского баланса на 31.12.21 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2021 год. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год не производилось.

### 3.3. Основные средства

Основные средства организации представлены в следующей таблице:

Виды основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Здания	192 262	184 819	157 623
Сооружения	27 046	24 095	22 751
Машины и оборудование (кроме офисного)	258 184	230 260	260 990
Офисное оборудование	28	126	94
Транспортные средства	170 482	140 463	214 895
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 203	1 198	1 270
Другие виды основных средств	10 354	7 774	5 355
<b>ИТОГО</b>	<b>664 559</b>	<b>558 735</b>	<b>662 978</b>

Общество имеет в собственности следующие объекты недвижимого имущества:

Здание	Здание нежилое 2-этажное. Склад	Москва, ул. Дубнинская, д. 75А, стр.1	5335,5
Здание	Здание нежилое 4-этажное. Офис	Москва, ул. Дубнинская, д. 75А, стр.13	2460,3
Здание	Здание нежилое 1-этажное. Техническое помещение.	Москва, ул. Дубнинская, д. 75А, стр.3	167
Здание	Здание нежилое 1-этажное. Техническое помещение.	Москва, ул. Дубнинская, д. 75А, стр.4	130,2
Здание	Здание нежилое 1-этажное. Склад	Москва, ул. Дубнинская, д. 75А, стр.5	1122,2
Здание	Здание нежилое 2-этажное. Склад	Москва, ул. Дубнинская, д. 75А, стр.8	934,9
Здание	Здание нежилое 1-этажное. Техническое помещение.	ул. Дубнинская, д. 75А, стр.12	148,6

Здание	Здание нежилое 1-этажное. Техническое помещение.	Москва, ул. Дубнинская, д. 75А, стр.13	84,2
--------	--	--	------

Общество имеет земельные участки в аренде:

Земельный участок с кадастровым номером 77:09:0002008:1 площадью 44 911 кв. м. по адресу: г. Москва, ул. Дубнинская, вл. 75А.

Общество арендует объекты недвижимости:

Вид имущества	Арендатор	Описание (для недвижимости с указанием назначения -офисная, производственная, складская, торговая)	Местонахождение	Площадь
				(для недвижимости кв.м.)
Недвижимость	УК "ИТС-Групп" Д.У. ЗПИФ недвижимости "ГРИНИНВЕСТ"	<b>Торговая</b>	г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, д. 46, литер В	413,7
Недвижимость	ООО "УК "Альфа Капитал" Д.У.ЗПИФ недвижимости "Развитие плюс"	<b>Торговая</b>	г. Челябинск, ул. Артиллерийская, д. 136	305
Недвижимость	ЗАО "Торговый Комплекс Горизонт"	<b>Торговая</b>	Россия, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, Ворошиловский р-н, пр. Михаила Нагибина, 32	321
Недвижимость	ООО "ИКЕА МОС (Торговля и Недвижимость)"	<b>Торговая</b>	Ленинградская область, Волжский район, западнее пос.Бугры, пересечение КАД (кольцевой автодороги) и автодороги Санкт-Петербург Скотное	322,6
Недвижимость	ООО "ИКЕА МОС" (Торговля и Недвижимость)	<b>Торговая</b>	г. Самара, Красноглинский район, 24 км Московского шоссе, № 5	542,6
Недвижимость	ООО "ИКЕА МОС" (Торговля и Недвижимость)	<b>Торговая</b>	г. Новосибирск, Кировский р-н, ул. Ватутина, 107	522,78

Недвижимость	ООО "ИКЕА МОС" (Торговля и Недвижимость)	Торговая	Республика Башкортостан г.Уфа, Кировский р-н, ул. Рубежная, д. 174	667,12
Недвижимость	ООО "ИКЕА МОС" (Торговля и Недвижимость)	Торговая	Россия, Ленинградская область, Всеволожский р-н, Мурманское шоссе, 12 км	453,2
Недвижимость	ООО "Директория"	Торговая	г. Нижний Новгород, ул. Родионова, д. 187В литер Е.	300,6
Недвижимость	ООО "ИКЕА МОС" (Торговля и Недвижимость)	Торговая	346720, Ростовская обл, Аксайский р-н, г.Аксай, пр. Аксайский, д. 23	506,51
Недвижимость	ООО "ИКЕА МОС" (Торговля и Недвижимость)	Торговая	Республика Татарстан, 420100, г. Казань, проспект Победы, д. 141	340,46
Недвижимость	ОАО "Торговый Дом "ТЦ- Поволжье"	Торговая	Саратовская область, г. Саратов, ул. 3 Дачная	333,4
Недвижимость	ООО "ИКЕА МОС" (Торговля и Недвижимость)	Торговая	Россия, город Омск, бульвар Архитекторов, дом 35	392,2
Недвижимость	ОАО "Регионинвест"	Торговая	РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Володи Головатого, д. 311	320,2
Недвижимость	ОАО "МОРЕМОЛЛ"	Торговая	край Краснодарский, г. Сочи, Центральный район, улица Новая Заря, д.7	318
Недвижимость	ООО "УК ПАССАЖ"	Торговая	Россия, Калужская область, г. Калуга, ул. Кирова, д.19	331,81

Недвижимость	ООО "Новомолл"	Торговая	г. Новосибирск, ул. Гоголя, д.13	534,8
Недвижимость	ООО "Лидер"	Торговая	г. Краснодар, Карасунский внутригородской округ, ул. Крылатая, д. 2	330
Недвижимость	АО "ТК "Прага"	Торговая	г. Тула, проспект Ленина, д.17	396,4
Недвижимость	ООО "МЕГА-Форум"	Торговая	г. Тюмень, ул. Максима Горького, д. 70	350
Недвижимость	ООО "Строительная компания Бриз"	Складская	г. Санкт-Петербург, Лиговский проспект, д. 30 литера А	31,4
Недвижимость	ООО "Строительная компания Бриз"	Торговая	г. Санкт-Петербург, Лиговский проспект, д. 30 литера А	421,44
Недвижимость	АО "Риалрен"	Торговая	628406, Российская Федерация, Ханты – Мансийский автономный округ – Югра, город Сургут, Нефтеюганское шоссе, дом 1	294
Недвижимость	ООО "РАЛМИР ХОЛДИНГ Б.В."	Торговая	196105 г. Санкт-Петербург, проспект Космонавтов, д. 14, литер А	327
Недвижимость	АО "Галерея Чижова" (Арендодатель-1), ООО "Стройсервис" (Арендодатель-2)	Торговая	394030 г. Воронеж, ул. Кольцовская д.35	411
Недвижимость	ООО "Стройпроект"	Торговая	625000 Тюменская область, г. Тюмень, ул. Дмитрия Менделеева, д. 1а	311,6

Недвижимость	АО "Инвестиционно-строительная компания "Тандем"	Торговая	396005 Воронежская область, Рамонский район, поселок Солнечный, ул. Парковая,3	400
Недвижимость	ООО "ГУД'ОК"	Торговая	443030, г. Самара, Железнодорожный район, ул. Красноармейская, 131	426
Недвижимость	ООО "ЯрРенИнвест"	Торговая	150000 Ярославская область, г. Ярославль, ул. Победы, д. 41	327,7
Недвижимость	ООО "Гиперцентр - Рязань"	Торговая	390013 г. Рязань, Московское шоссе, 21	385,7
Недвижимость	ООО "ТАТУ-нефть"	Торговая	460019 г. Оренбург, Шарлыкское шоссе, д. 1/2	438
Недвижимость	ООО "Стокманн СПб Центр"	Торговая	191025 г. Санкт-Петербург, Невский пр., д. 114-116, литера А	623,8
Недвижимость	ООО "Санрайс Капитал"	Торговая	423823, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, прспект Сююмбике 40	367,5
Недвижимость	Леметекс Энтерпрайзес Лимитед	Складская	г.Москва, ул.Полярная, д.37А	3733,96
Недвижимость	ЗАО "Саймонс Трэйдинг"	Офисная	127081, Москва г, Ясный проезд, дом № 26, корпус 4	10,9
Недвижимость	ООО "Космос МЦ"	Торговая	г. Ставрополь, ул. Доваторцев, д. 75А	390,7
Недвижимость	ЗАО ТВК "Авиапарк"	Торговая	125252, г. Москва, Ходынский бульвар. д.4.	355
Недвижимость	ИП Гамазина О.С.	Торговая	г. Москва, Тверская, 15	555,1

Недвижимость	АКОО БЕЛЛГЕЙТ КОНСТРАКШЕНЗ ЛИМИТЕД"	Торговая	г. Москва, ЦАО, Краснопресненская наб., уч. 6,7,8, ММДЦ "Москва-Сити"	336,7
Недвижимость	ООО "ЭНКА ТЦ"	Торговая	121522 г. Москва, ул. Ярцевская, вл. 19	374
Недвижимость	ООО "МИРС"	торговая	г. Москва, ул. Кировоградская, д. 13А	433
Недвижимость	ООО "ИКЕА МОС (Торговля и Недвижимость)"	торговая	Московская область, г. Химки, микрорайон "ИКЕА", корп. 2 ТРЦ МЕГА Химки	382
Недвижимость	Закрытое акционерное общество "КАШИРСКИЙ МОЛЛ"	торговая	МО, Ленинский р-он, пос.совхоза им.Ленина, 24 км МКАД, владение 1	491,9
Недвижимость	ИП Бахчинян С.А.	торговая	г. Москва, 2-ой Смоленский пер., д. 1/4	457,8
Недвижимость	ООО "УК-Менеджмент"	торговая	г. Москва Ленинский проспект, владение 109, №1-22	255
Недвижимость	ООО "Антиквариат-Палас"	торговая	г. Москва, ул.Большая Якиманка, д. 56	353,5
Недвижимость	ООО "Юнион Групп"	торговая	г. Москва, Дмитровское шоссе, вл. 163а, корп. 1	221,3
Недвижимость	Филиал ВЕГАС СИТИ АО "КРОКУС"	торговая	Московская область, Красногорский район, г. Красногорск, ул. Международная, д. 12	321,73
Недвижимость	ООО "МЕГА Белая Дача"	торговая	Московская область, Люберецкий район, г. Котельники, 1-ый Покровский проезд, д. 1	524,54

Недвижимость	ЗАО "Центурион Альянс"	торговая	г. Москва, Рублевское шоссе, д. 62	272,7
Недвижимость	ООО "БРИКС"	торговая	г. Москва, площадь Киевского вокзала, д. 2	325,1
Недвижимость	ОАО "Каширский двор-Северянин"	торговая	г. Москва, Проспект Мира, д. 211, корп. 2	373,4
Недвижимость	ООО "Шереметьевский бульвар"	торговая	г. Москва, ул. Шереметьевская, владение 8, корп. 1, секция 1-28	249
Недвижимость	ЗАО "ЦУКА"	торговая	123182, г. Москва, ул. Щукинская, д. 42	266,1
Недвижимость	ООО "ИКЕА МОС (Торговля и Недвижимость)"	торговая	г. Москва, п. Сосенское, Калужское шоссе 21 км, ТРЦ МЕГА	427,9
Недвижимость	ООО "АНТА"	торговая	г. Москва, ул. Маросейка, дом 7/8 строение 1	461,6
Недвижимость	ООО "УК Мкапитал"	торговая	Московская область, г. Реутов, 2-й км МКАД, д. 2	414,09
Недвижимость	ООО "Управляющая компания"	торговая	г. Москва, ул. Большая Тульская, д. 13	300
Недвижимость	ООО "Торговая Галерея"	торговая	г. Москва ул. Охотный ряд, д. 2	420,3
Недвижимость	ООО "ЭНКА ТЦ"	торговая	121522 г. Москва, ул. Ярцевская, вл. 19	374
Недвижимость	ООО "ИнвестНедвижимость"	торговая	105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 33	277,7
Недвижимость	ООО "КУБИК"	торговая	125071 г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 16А, стр. 4	346,4
Недвижимость	ООО "Галерея Юго-Запад"	торговая	119571 г. Москва, проспект Вернадского, д. 86А	307,73

Недвижимость	ОАО "Автокомбинат №11"	торговая	123007 г. Москва, Хорошевское ш. д. 27	417,78
Недвижимость	ООО "Строймеханизация-НА"	офисная	Москва г, Монетчиковский 5-й пер, дом № 20, строение 3, комн. 1	7
Недвижимость	ООО "Южный полюс"	торговая	308501, Белгородская обл, Белгородский р-н, Дубовое л, Щорса ул, дом № 64	500,6
Недвижимость	ООО Группа компаний "Промресурс"	торговая	305029, Курская обл, Курск г, Карла Маркса ул, дом № 6	354,2
Недвижимость	АО "Торговый центр"	торговая	400001, Волгоградская обл, Волгоград г, Рабоче- Крестьянская ул, дом № 9, корпус Б	396,43
Недвижимость	ООО "Планетамолл- Красноярск"	торговая	660125, г. Красноярск, ул. 9 Мая, д. 77	362,5
Недвижимость	ООО "Новострой"	торговая	654005, Кемеровская обл, Новокузнецк г, Доз ул, дом № 10а	400
Недвижимость	ООО "МД-ТОЛЬЯТТИ"	торговая	445004, Самарская обл, Тольятти г, Автозаводское ш, дом № 6	392
Недвижимость	АО "Фестиваль"	торговая	119602, Москва г, Мичуринский пр-кт Олимпийская Деревня ул, дом № 3, корпус 1	461,8

Недвижимость	ООО "ЭНКА ТЦ"	торговая	Москва, ЮАО, Орехово-Борисово Южное, пересечение Каширского шоссе и Шипиловской улицы	684
Недвижимость	ООО "БЕЛАЯ ДАЧА ПАРК"	торговая	140054, Московская обл, Котельники г, Новорязанское ш, дом № 8, строение 15	408,8
Недвижимость	ООО "Дисконт-центр"	торговая	115419, Москва г, Орджоникидзе ул, дом № 11, строение 1А	300,4
Недвижимость	ООО "ДИОНА"	торговая	108811, Москва г, Московский п, Лапшинка д, уч 30/1д, НАО, корп. 16,17,18,19	375
Недвижимость	ООО "Виктор и Ко Мега Парк"	торговая	443045, г. Самара, Советский район, ул. Дыбенко, д.30	335,1
Недвижимость	ООО "МД-ТОЛЬЯТТИ"	торговая	г.Тольятти, Автозаводское шоссе, д.6	392
Недвижимость	ООО "Пулково Аутлет"	торговая	г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, 60, корпус 1	352
Недвижимость	АО "РАМО-М"	торговая	г. Краснодар, ул. Дзержинского, 100	579,6
Недвижимость	ООО "СибСтройИнвест"	торговая	г. Новосибирск, ул. Военная, д. 5	524,06
Недвижимость	ООО "Барнаулский АМЗ"	торговая	г. Барнаул, пр. Строителей, 117	390
Недвижимость	ООО "ЕВРОПА"	торговая	Московская область, городской округ Истра, деревня Покровское, улица Центральная, здание 33	402

Недвижимость	ООО "Мытищи-ПЛАЗА"	торговая	г. Мытищи, Шараповский пр., вл. 2	522
Недвижимость	ООО "УК "ТЕХНОЛОГИЯ"	торговая	г. Нижний Новгород, Б.Покровская, 82	513
Недвижимость	ООО "СПБ-ЛЕТО"	торговая	г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д. 25, к. 1.	343,7
Недвижимость	ООО "Европолис Балтик рус"	торговая	Санкт-Петербург, Полюстровский проспект, 84 А	397,13
Недвижимость	Филиал Компании с ограниченной ответственностью ОПЕРУ ЛИМИТЕД Ф1	торговая	Санкт-Петербург, Коломяжский проспект, д. 17, к.2А	403,61
Недвижимость	АО "ЛАУТ"	торговая	Москва, 23-й км, Киевское ш., д. 1	356
Недвижимость	ООО "Родник"	торговая	г. Челябинск, ул. Труда, 203	290
Недвижимость	ООО "УК "ТАЛИСМАН"	торговая	г. Ижевск, ул. Холмогорова, д.11	273
Недвижимость	Представительство частной акционерной КОО "Вейклин Промоушнз Лимитед" (Республика Кипр)	торговая	Москва, ТЦ Форт Отрадное	376
Недвижимость	ООО УК "ТЭН- ДЕВЕЛОПМЕНТ" Д.У. ЗПИФ комбинированным "Актив- ПремьерТраст"	торговая	111024 г. Москва, шоссе Энтузиастов, дом 12, корпус 2	376
Недвижимость	ООО "Жемчужная плаза"	торговая	г.Санкт-Петербург, Петергофское шоссе, д.51 А	405
Недвижимость	ООО "СТРОЙИНВЕСТКОНСАЛТИ НГ"	торговая	г. Казань, ул. Павлюхина, д. 91.	405
Недвижимость	ООО «Щелковская площадь»	торговая	Москва, Щелковское шоссе, 75	425
Недвижимость	ООО «Гринвуд- Менеджмент»	торговая	г. Москва, ул. Новослободская, д. 4	342
Недвижимость	ООО "Манежная площадь"	торговая	Москва г, Манежная пл, дом 1, строение 2	602

Недвижимость	ЭфЭйч ХОЛДИНГ МОСКОВ ЛИМИТЕД	торговая	МО, д. Чёрная Грязь, Ленинградское шоссе, 14 км, ул. Торгово- Промышленная, 6	406
Недвижимость	ООО "Инвестиционно- ипотечная компания"	торговая	410005, г Саратов, ул им Зарубина В.С., зд. 167	369
Недвижимость	ЗАО "Саймонс Трейдинг"	офисная	Москва, г., Ясный проезд д. 26, к.4.	14,30

### 3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения ООО «Рандеву» представляют собой выданные займы на сумму 290 673 тыс. рублей.

В отчетном году ООО «ПК Шанс» погасил займ в сумме 1 500 тыс. руб., также ООО «Рандеву» выдало займ ООО «Фрут-Агро» сумме 152 015 тыс. руб. и ООО «Фрут-Агро» погасило займ в сумме 17 500 тыс. руб. Также был выдан займ ООО «Энрайт Строй Проект» на 18 000 тыс. руб.

### 3.5. Материально-производственные запасы

Резерв по обесценению материально-производственных запасов Обществом в 2023 г. не создан, так как отсутствуют МПЗ подлежащие обесценению.

За балансом отражается товар, принятый на комиссию, для последующей реализации в розничной торговле.

Комиссионный товар учитывается по закупочной цене.

Показатель	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
Товар, принятый на комиссию (тыс. руб.)	4 016 300	3 392 624	1 279 855

### 3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества относится к краткосрочной в соответствии со сроками ее погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)»:

- на начало отчетного года – 2 185 494 тыс. руб.;
- на конец отчетного периода - 2 976 072 тыс. руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»:

- на начало отчетного года – 7 502 114 тыс. руб.;
- на конец отчетного периода – 10 207 204 тыс. руб.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.23 г. не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

### 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
Касса	4 825	8 358	4 518
Расчетный счет	310 413	118 381	58 981
Валютный счет	317	21	3 087
Прочие денежные счета	182 371	128 215	197 397
<b>Итого:</b>	<b>497 926</b>	<b>254 975</b>	<b>263 983</b>

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Денежные средства отражены без учета внутренних оборотов.

Поступление и платежи отражены с учетом свернутого отражения: НДС; операций по комиссионной торговле; операции по покупке/продаже валюты (обособленно в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности).

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо по счетам учета полученных/выданных авансов в отчетном году.

Возвраты отражены свернуто с суммой дебиторской задолженности.

### 3.8. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
Расходы будущих периодов	17 669	18 701	30 685
Недостачи и потери от порчи ценностей	494	494	565
НДС налогового агента	351	351	352
<b>Итого:</b>	<b>18 515</b>	<b>19 546</b>	<b>31 602</b>

### 3.9. Займы и кредиты

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество привлекает краткосрочные и долгосрочные кредиты банков и займы.

Задолженность по краткосрочным займам составляет 599 984 тыс. руб., кредит предоставлен ПАО «Сбербанк» В кредите применяется плавающая ставка по каждому траншу, рассчитанная на основе учетной ставки ЦБ РФ и увеличенной на изменяющийся процент.

Задолженность по долгосрочным займам по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 6 000 000 тыс. руб. в том числе:

- ОАО «Сбербанк России» в сумме 5 000 000 тыс. руб., срок погашения 2024 год. В кредите применяется плавающая ставка по каждому траншу, рассчитанная на основе учетной ставки ЦБ РФ и увеличенной на изменяющийся процент.

- ПАО «ВТБ» в сумме 1 000 000 тыс. руб., срок погашения 2024 год. В кредите применяется плавающая ставка по каждому траншу, рассчитанная на основе учетной ставки ЦБ РФ и увеличенной на изменяющийся процент.

На 31.12.2022 г. долгосрочная задолженность по кредитам и займам составляет 5 000 000 тыс. руб., в том числе:

- ПАО «Сбербанк России» в сумме 5 000 000 тыс. руб., срок погашения 2024 год

Непогашенная задолженность по процентам числится в составе краткосрочных заемных средств в сумме 15 000 тыс. руб.:

- по долгосрочным обязательствам в сумме 15 000 тыс. руб.

В 2023 г. ООО "Рандеву" получило кредиты в Банк «ВТБ» (ПАО) и в Сбербанк (ПАО) на сумму 11 090 000 тыс. руб. и погасило 10 090 000 тыс. руб.

### 3.10. Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражены доходы по обычным видам деятельности:

Показатель	За 2023 г.	За 2022 г.
Выручка от реализации покупных товаров	33 020 536	28 789 850
Выручка от реализации собственных товаров, работ, услуг	939 086	683 061
<b>Итого</b>	<b>33 959 622</b>	<b>29 472 911</b>

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы:

Период	2023	2022
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	18	
Доходы от возврата излишне удержанных банковских комиссий	20 648	157
Доходы от продажи материальных ценностей	27 308	73 235

Доходы от продажи основных средств	1 000	368
Доходы от продажи прочего имущества	29 223	61 175
Доходы прошлых лет	3 562	3 528
Курсовые разницы по расчетам в валюте	835 726	2 264 505
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	31 106	64 212
Продажа (покупка) иностранной валюты	30 208	7 757
Прочие внереализационные доходы	432	19 093
Прочие вознаграждения за деятельность не связанную с основной и вспомогательной деятельностью	46 667	104 100
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товаров		7
Списание кредиторской задолженности	178 409	131 361
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	3	
<b>ИТОГО</b>	<b>1 204 313</b>	<b>2 729 498</b>

Финансовые скидки (премии), предоставленные поставщиками за выполнение условий договоров (за объем закупок, выборку определенного номенклатурного перечня, финансовую дисциплину и т.д.) и не изменяющие цену товара, отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете 91.01 «Прочие доходы» и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих доходов. Данные премии являются ретроспективными и предоставляются за определенный договором расчетный период после его завершения.

### 3.11. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражены расходы по обычным видам деятельности в сумме:

Показатель	За 2023 г.	За 2022 г.
Себестоимость проданных товаров	18 514 061	16 646 158
<b>Итого</b>	<b>18 514 061</b>	<b>16 646 158</b>

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы:

Период	2023	2022
Административный штраф	356	211

Госпошлина	39	5 731
Расходы от продажи материальных ценностей		7 232
Расходы от продажи основных средств	429	303
Расходы от продажи прочего имущества	30 077	57 883
Комиссия за ведение счета	180	555
Комиссия за обслуживание системы банк-клиент	66	44
Комиссия за осуществление валютного контроля	21 824	13 900
Комиссия за проведение платежей	36 417	25 240
Комиссия за снятие наличных средств	312	1 641
Курсовые разницы по расчетам в валюте	1 275 159	1 541 913
Материальная помощь сотрудникам	660	765
Налог на землю	29 842	19 324
Налог на имущество	6 910	7 976
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	130 819	142 000
Продажа (покупка) иностранной валюты	30 511	8 065
Прочие банковские комиссии	36 138	58 314
Прочие внереализационные расходы	32 335	5 023
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товаров		13
Расходы на услуги банков	9 211	897
Расходы по исполнительным листам и судебным решениям	91 932	19 871
Услуги по инкассации наличных денежных средств	6 139	8 103
Списание выделенного НДС на прочие расходы	6	119
Списание дебиторской задолженности	7 298	15 830
Транспортный налог	1 236	1 152
Убытки прошлых лет	7 307	-120
Услуги по обслуживанию эмитированных платежных карт	602 980	486 505
Штрафы ГИБДД	1 889	1 978
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	11 435	23 354
<b>ИТОГО</b>	<b>2 371 507</b>	<b>2 453 822</b>

### 13. Изменение оценочных значений

Информация об оценочных обязательствах за 2023 год представлена в Таблице 7 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Организация не создает Резерв на оплату отпусков.

Организация создает Резерв по сомнительным долгам. Сумма Резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 Общества равна 16 159 тыс. руб.

## 14. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2023 г. (тыс. руб.)	За 2022 г. (тыс. руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	1 641 792	2 412 867
Налог на прибыль	(334 207)	(487 861)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	17 833	—
<b>Чистая прибыль (убыток):</b>	<b>1 325 418</b>	<b>1 925 006</b>

## 15. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны за период с 01 января по 31 декабря 2023 года:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Бахчинян Мариам Арестаковна	Г. Москва, Батайский проезд, д.31 кв. 323	Единоличный собственник	100	—
Андрианов Михаил Александрович	Москва г., Святоозерская ул., д 2, корп.А, кв. 332	Генеральный директор	0	-

В 2023 году Общество выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу (генеральный директор и топ менеджеры) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат на сумму 31 997 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами отсутствуют.

#### **4. Прекращаемая деятельность**

Обществом не принимались решения, согласно которым часть деятельности подлежит прекращению.

#### **5. Условные факты хозяйственной деятельности**

Оценка существенности последствий условных фактов производится исходя из общих требований, предъявляемых к бухгалтерской отчетности, т.е. последствия признаются существенными, если без знания о них пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние организации.

Согласно БУ 8/01, Указаниям о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России от 22.07.2003 №67Н и принятой Учетной политики на 2023 год показатель существенности влияния на показатель отчетности последствий условных фактов хозяйственной деятельности принят на уровне 5% его величины по отношению к общему итогу.

Договоры заключены на длительную перспективу и их выполнение не вызывает сомнений.

Судебные разбирательства имеют текущий характер и не имеют существенного влияния на деятельность общества.

##### **Обеспечения выданные**

Выданных обеспечений обязательств составляют 15 428 тыс. руб., и представляют собой банковские гарантии выданные по договорам аренды.

##### **Обеспечения полученные**

По состоянию на 31 декабря 2023 года полученные обеспечения обязательств составляют 81 491 тыс. руб. и представляют собой обеспечения полученные по договору залога.

#### **6. События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

#### **7. События, произошедшие после 31 декабря 2023 года**

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

## **8. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности**

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

## **9. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.**

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

## **10. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов**

Ошибка признается существенной, 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. Для целей составления бухгалтерской отчетности

существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

## 11. Непрерывность деятельности

Общество не намерено прекращать свою деятельность. Условия неопределенности в отношении непрерывности деятельности у Общества на текущий момент отсутствуют.

Учетная и налоговая политики Общества на 2023 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют – 5 928 190 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 4 604 006 тыс. руб., и на 31 декабря 2021 года – 2 701 965 тыс. руб., что свидетельствует о тенденции к их увеличению, Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность.

Общество планирует привлечение новых клиентов для продажи товаров, рассматривает возможность увеличения объема продажи товаров на Российском рынке.

Организация будет стремиться улучшать материально-техническую базу, расширять виды деятельности, привлекать новых профессиональных специалистов и направить свою деятельность на достижение целей для увеличения объема продаж, получение дохода от деятельности Общества.

Генеральный директор

Андрианов Михаил Александрович

Главный бухгалтер

Лялин Роман Викторович



