

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения.....	2
2. Учетная политика	3
3. Показатели отчетности	4
4. Операции в иностранной валюте	14
5. События после отчетной даты	14
6. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.....	14
7. Операции со связанными сторонами.....	14
8. Государственная помощь	14
9. Исправление ошибок.....	14
11. Аренда	16
12. Оценка руководством непрерывности деятельности.....	17

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023
и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена по Российским правилам бухгалтерского учета и отчетности исходя из принципа непрерывности деятельности.

1. Общие положения

1.1. Реквизиты организации:

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Квартал труда»
Сокращенное наименование	ООО «КВАРТАЛ ТРУДА»
Дата государственной регистрации	13.01.2021
Юридический адрес	677009 Республика Саха (Якутия) г. Якутск ул. Труда 1
Фактический адрес	677009 Республика Саха (Якутия) г. Якутск ул. Труда 1
ОГРН	1211400000173
ИНН/КПП	14353574724/143501001
ОКВЭД	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Налоговый орган	1400 Управление Федеральной налоговой службы по Республике Саха (Якутия)
ОКПО	00532139

1.2. Данные об организации:

Филиалы	отсутствуют
Представительства	отсутствуют
Обособленные подразделения	отсутствуют
Среднегодовая численность работающих за отчетный период	8
Численность работающих на 31.12.2023г.	17
Основные виды деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Реестродержатель	отсутствуют
Аудитор	ООО АКФ «ГРАНД»

1.3. Собственники и бенефициары на 31.12.2023г:

Участники	Кол-во, шт.	Тип акций	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
АО "КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ)"	-	-	1 306 719	100

1.4. Органы управления:

Совет директоров:

До 01.01.23	После 31.12.23
Захарова Елена Афанасьевна	Захарова Елена Афанасьевна
Лазарева Марианна Леонидовна	Лазарева Марианна Леонидовна
Ким Максим Вячеславович	Ким Максим Вячеславович

Директор – Нарушевич Наталья Алексеевна

Ревизионная комиссия - отсутствует

Бенефициар – директор Нарушевич Наталья Алексеевна

1.5. Сведения об уставном капитале

Уставный капитал равен 1 306 719 тысяч рублей, который оплачен в полном объеме.

1.6. Информация о прибыли на акцию - отсутствует

1.7. Чрезвычайные факты в деятельности - отсутствуют

Чрезвычайные факты в деятельности организации за 2023 год отсутствуют.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика утверждена Приказом №1 от 09.01.2022г.

2.2. Принятые способы ведения бухгалтерского учета и налогообложения:

Положение	Описание
Оценка себестоимости запасов при отпуске в производство и списании	по средней себестоимости
Учет расходов по обычным видам деятельности	расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат
Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расходов по налогу на прибыль организации»)	ведется балансовым методом
Ставка по налогу на прибыль	составляет 0 процентов, согласно п. 1.8 ст. 284 НК РФ.
Метод начисления амортизации	применяется линейный метод
Учет НДС	20%
Учет налога на имущество	По налогу на имущество применяется льгота, согласно п. 5.17 ст. 3 Закона РС(Я) от 07.11.2013 1231-3 № 17-V ставка по налогу составляет 0 процентов в течении пяти лет.
НДФЛ	Стандартная ставка НДФЛ составляет 13% от суммы дохода. Если доход превышает 5 млн рублей, применяется повышенная ставка НДФЛ в размере 15% от суммы дохода.
Страховые взносы	Тариф страховых взносов для резидентов территории опережающего социально-экономического развития составляет 7,6 процентов. По договорам ГПХ применяется стандартный тариф страховых взносов. Ставка от несчастных случаев составляет 0,6 процентов.
Земельный налог	На налог на землю применяется льгота, в котором ставка составляет 0 процентов, согласно п. 5.17 ст. 3 Закона РС(Я) от 07.11.2013 1231-3 № 17-V ставка по налогу составляет 0 процентов в течении пяти лет.

2.3. Изменения учетной политики согласно приказу 2 от 26.12.2022г.

2.4. Нормативно-правовые акты по ФСБУ досрочно не применялись.

2.5. Отступление от правил бухгалтерского учета отсутствуют.

3. Показатели отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

НМА и НИОКР

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2023г	2022г	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1110	245	0	245	100	отсутствуют
1120	0	0	0	0	
1130	0	0	0	0	

(тыс. руб.)

Объект НМА	Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость	Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов
Видеоролики мероприятий кластера "Труда"	150	Отсутствуют
Сайт «Квартал труда»	95	Отсутствуют

- стоимость переоцененных нематериальных активов, а также фактическая (первоначальная) стоимость, суммы дооценки и уценки таких нематериальных активов

(тыс. руб.)

НМА	Фактическая (первоначальная) стоимость	Дооценка	Уценка	Фактическая стоимость на 31.12.2023
отсутствует	-	-	-	-

- стоимость нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году, а также признанный убыток от обесценения

(тыс. руб.)

НМА	Балансовая стоимость до	Обесценение (убыток)	Балансовая стоимость после
отсутствует	-	-	-

- наименование, фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость, срок полезного использования и иная информация в отношении нематериального актива, без знания о которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности

(тыс. руб.)

НМА	СПИ	Фактическая (первоначальная) стоимость	Текущая рыночная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Видеоролики мероприятий кластера "Труда"	5 лет	150	150	0	150
Сайт «Квартал труда»	5 лет	100	100	5	95

Основные средства, доходные и капитальные вложения, незавершенные капитальные вложения

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2023г	2022г	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1140	0	0	0	0	-
1150	219 604	370 934	-151 330	59	Перевод с незавершенного строительства в доходные вложения в материальные ценности (инвестиционная недвижимость)
1160	1 026 658	0	1 026 658	100	

Основные средства:

- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств:

(тыс. руб.)

Объект	Инв. №	Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	Основание для неначисления амортизации
Земельный участок г.Якутск, ул Труда 1Б под Кластер кадастровый номер 14:36:103004:595	00-000345	12 366	п.2 ст.256 НК РФ
Земельный участок г.Якутск, ул Труда 1Б под комм.услуги кад.№14:36:103004:597	00-000347	14 483	п.2 ст.256 НК РФ
Земельный участок г.Якутск, ул Труда 1Б под фабрику кад.№ 14:36:103004:596	00-000346	3 625	п.2 ст.256 НК РФ

- результат от выбытия основных средств за 2023г:

(тыс. руб.)

Объект	Доход	Остаточная стоимость	Результат
ОС не выбывали	-	-	-

- результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы 2023г.: По инвестиционной недвижимости (переоцениваемой) проводилась проверка на соответствие ее стоимости справедливой. На 31.12.2023 стоимость инвестиционной недвижимости (Креативный кластер, Фабрика) существенно не отличается от его справедливой стоимости.

- способы оценки основных средств (по группам):

Группа ОС	Способ оценки		
	Первоначальное признание	Последующая оценка	Изменение в 2023г.
Здания	По первоначальной стоимости	-	Нет
Сооружения	По первоначальной стоимости	-	Нет
Оборудование (кроме офисного)	По первоначальной стоимости	-	Нет
Офисное оборудование	По первоначальной стоимости	-	Нет
Земельные участки	По первоначальной стоимости	-	Нет
Другие виды основных средств	По первоначальной стоимости	-	Нет
Инвестиционная недвижимость	По первоначальной стоимости	По переоцененной стоимости	Нет

- элементы амортизации основных средств и их изменения

Элементы амортизации основных средств включают: способ амортизации, срок полезного использования, ликвидационную стоимость, накопленное обесценение:

(тыс. руб.)

ОС/Группа ОС	Способ амортизации		Срок ПИ, мес.		Ликвидационная стоимость		Обесценение	
	до	после	до	после	до	после	до	после
отсутствует	-	-	-	-	-	-	-	-

- признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами:

(тыс. руб.)

Объект	Полученное возмещение		
	От обесценения	От утраты	Итого
отсутствует	-	-	-

- переведено в долгосрочные активы к продаже:

(тыс. руб.)

Объект	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
отсутствует	-	-	-

- авансы, выданные на приобретение (создание) основных средств:

(тыс. руб.)

Контрагент	Объект	Аванс (без НДС)	Планируемая дата поставки
отсутствует	-	-	-

Доходные вложения:

(тыс. руб.)

Объект	Остаток на 01.01.2022	Вложения	Выбыло	Переведено в доходные вложения	Остаток на 31.12.2023
Создание Креативного Кластера	265 334	732 892	-	Креативный Кластера	998 226
Фабрика	-	28 432	-	Фабрика	28 432
ИТОГО	265 334	761 324	-		1 026 658

Капитальные вложения:

(тыс. руб.)

Объект	Остаток на 01.01.2022	Вложения	Выбыло	Переведено в ОС	Остаток на 31.12.2023
Блочно- модульная водогрейная котельная БМК- 5961, работающая на природном газе и аварийном дизельном		39 914	-	39 914	-
ДЭС		4 023	-	4 023	-

ограждение		11 035	-	11 035	-
тепловые сети	747	7 426	-	8 173	-
ИТОГО	747	62 398	-	62 398	-

- результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период:

(тыс. руб.)

Объект	Доход	Фактические затраты	Результат
Блочная-модульная водогрейная котельная БМК-5961, работающая на природном газе и аварийном дизельном		39 914	39 914
ДЭС		4 023	4 023
ограждение		11 035	11 035
Создание Креативного Кластера		1 026 658	1 026 658
тепловые сети		8 173	8 173
Фабрика		28 432	28 432
Создание Креативного Кластера (оборудование)		11 241	11 241
ИТОГО		1 129 476	1 129 476

- результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода:

(тыс. руб.)

Объект	Фактические затраты до	Обесценение	Восстановление обесценения	Фактические затраты после
отсутствует	-	-	-	-

- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений:

(тыс. руб.)

Контрагент	Объект	Аванс (без НДС)	Планируемая дата поставки
отсутствует	-	-	-

- признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами:

(тыс. руб.)

Объект	Полученное возмещение		
	От обесценения	От утраты	Итого
отсутствует	-	--	

Запасы

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2023г	2022г	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1210	2 438	33	2 405	Значительное превышение	Закупка материалов в декабре 2023г.

- способы расчета себестоимости запасов не изменились:

(тыс. руб.)

Запасы	Корректировка ББ	Корректировка ББ	Корректиро
--------	------------------	------------------	------------

	на 31.12.2023			на 31.12.2022			вкв ОФР за 2023
	до	сумма	после	до	сумма	после	
отсутствует	-	-	-	-	-	-	-

- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

(тыс. руб.)

Контрагент	Объект	Аванс (без НДС)	Планируемая дата поставки
отсутствует	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2023г	2022г	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1230	13 244	611 968	-598 724	Значительно уменьшен	Расчеты с подрядчиками завершились
1520	6 838	3 285	3 553	48	По договорам (коммунальные услуги) оплата производится по факту потребления; по договорам с резидентами оговорен обеспечительный платеж

- просроченная дебиторская задолженность:

(тыс. руб.)

Контрагент	Сумма	Резерв	Меры по взысканию
Подотчетное лицо	122	122	Претензионное письмо подготовлено

- просроченная кредиторская задолженность:

(тыс. руб.)

Контрагент	Сумма	Резерв	Меры по взысканию
отсутствует	-	X	-

Кредиты и займы

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2023г	2022г	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1410	1 080	0	1 080	100	Займы привлечены для покрытия кассового разрыва
1510	19 243	0	19 243	100	Займы привлечены для покрытия кассового разрыва

- сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов:

(тыс. руб.)

Кредитор	Долг	Сумма %	Инвестиционный актив
отсутствует	-	-	-

- сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы:

(тыс. руб.)

Кредитор	Долг	Сумма %	Прочие расходы по заемным средствам
КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ РЕСПУБЛИКИ (ЯКУТИЯ) АО	2 580	63	Проценты неуплаченные, согласно договору % уплачиваются при погашении

			основного долга в конце срока договора
ВК ЯКУТИЯ АО	17 743	372	Проценты уплаченные
ИТОГО	20 323	432	

- сроки погашения займов (кредитов):

(тыс. руб.)

Кредитор	Договор	Остаток основного долга	Остаток %	Дата погашения
КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ) АО	2 от 25.04.23	1 080	100	01.04.2024
КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ) АО	05-08/23Я от 25.08.23	1 500	100	01.04.2024
ВК ЯКУТИЯ АО	259005 от 18.05.2023	4 943	98,8	19.05.2024
ВК ЯКУТИЯ АО	291005 от 10.11.2023	12 800	100	31.10.2024
ИТОГО		20 323		

- сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива:

(тыс. руб.)

Заем/Кредит	Сумма	В т.ч. сумма отвлеченных средств	Доход от использования	В т.ч. исключено из инвестиционного актива
отсутствует	-	-	-	-

- сумма, включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива:

(тыс. руб.)

Заем/Кредит	Сумма	В т.ч. использовано на капитальные вложения	Сумма процентов	В т.ч. включено в стоимость инвестиционного актива
отсутствует	-	-	-	-

- недополученные по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) средства:

(тыс. руб.)

Кредитор	Договор	Сумма по договору	Получено на отчетную дату	Доступный к получению остаток
отсутствует	-	-	-	-

НДС по приобретенным ценностям

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2023г	2022г	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1220	3 252	5 070	-1 818	64	Начало деятельности с 2023г, т.к. в 2022г имущество находилось на реконструкции

- состав невозмещенного НДС:

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Изменение
НДС по приобретенным ОС	1 721	4 914	-3 193
НДС по приобретенным МПЗ	198	1	197
НДС по приобретенным услугам	1 333	155	1 178
ИТОГО	3 252	5 070	

Денежные средства и денежные эквиваленты

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2023г	2022г	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1250	7 450	1 717	5 733	Значительное превышение	Начало деятельности с 2023г, привлечение заемных средств

Состав денежных средств:

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Изменение
Денежные средства в кассе	30	-	30
Переводы в пути	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	7 420	1 717	5 703
Денежные средства на валютных счетах	-	-	-
ИТОГО	7 450	1 717	

- курс валюты на отчетные даты: валютные операции не производились

Валюта	Кол-во	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022	Изменение
отсутствует	-	-	-	-

- недоступные для использования средства:

(тыс. руб.)

Банк	Дата отзыва лицензии	Сумма на 31.12.2023	В т.ч. недоступная для использования
отсутствует	-	-	-

Прочие активы

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2023г	2022г	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1190	0	0	-	-	-
1260	0	991	-991	100	

Капитал и резервы

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2023	2022	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1310	1 306 719	1 004 324	302 395		Решение единственного участника об увеличении УК
1320	-	-	-	-	-
1340	-	-	-	-	-

1350	-	-	-	-	-
1360	-	-	-	-	-
1370	-64 514	-17 944	46 570		Начало деятельности

Чистые активы меньше уставного капитала, вопрос вынесен на Совет директоров для решения.

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Чистые активы	1 242 205	986 380
Уставный капитал	1 308 719	1 004 324
Разница (чистые активы минус уставный капитал)	-46 570	-17 355
Убыток на долю уставного капитала	$(46\,570) / 1\,308\,719 = 0,036$	$(17\,355) / 1\,004\,324 = 0,017$

Оценочные обязательства

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2023	2022	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1430	-	-	-	-	-
1550	-	-	-	-	-

Доходы будущих периодов

Динамика показателя: отсутствует

(тыс. руб.)

Строка	2023	2022	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1530	-	-	-	-	-

Прочие обязательства

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2023	2022	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1450	1 500	1 048	452	30	обеспечительный платеж арендаторов
1550	-	-	-	-	-

3.2. Отчет о финансовых результатах

Выручка

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2023	2022	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
2110	21 510	164	21 346		Начало деятельности с 2023г

- состав выручки:

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма		Изменение
	2023	2022	
Услуги по сдаче помещений в аренду	21 510	164	21 346

- выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует:

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма оплаты неденежными	Изменение
------------	--------------------------	-----------

	средствами		
	2023	2022	
Выручка от	-	-	-

Себестоимость продаж

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2023	2022	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
2120	74 112	17 403	56 709	Значительное превышение	Начало деятельности с 2023г

Состав себестоимости продаж:

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма		Изменение
	2023	2022	
Услуги по сдаче помещений в аренду	74 112	17 403	56 709

Валовая прибыль (убыток)

(тыс. руб.)

Строка	2023	2022	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
2100	52 602	17 239	35 363	Значительное превышение	Начало деятельности с 2023г

Прочие доходы

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2023	2022	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
2310	-	-	-	-	-
2320	-	-	-	-	-
2340	12 813	0	12813	Значительное увеличение	Начало деятельности с 2023г

Состав прочих доходов:

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма		Изменение
	2023	2023	
Возмещение коммунальных расходов	3 135	-	3 135
Услуги звукозаписи	15	-	15
Оформление выставочного зала	2 000	-	2 000
Агентское вознаграждение	244	-	244
Субсидия	6 994	-	6 994
Спонсорская помощь	50	-	50
Корректировка поступлений 2022г.	375	-	375
ИТОГО	12 813		

- свернутое отражение прочих доходов: отсутствует

(тыс. руб.)

Показатель	Доходы	Расходы	Сумма, отраженная в прочих доходах
-	-	-	-

- прочие доходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков: отсутствует

(тыс. руб.)

Показатель	Доходы	Счет (статья) зачисления	Основание
-	-	-	-

Прочие расходы

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2023	2022	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
2330	435	0	435	100	Начало деятельности с 2023г
2350	6 346	112	6 458	Значительное превышение	Начало деятельности с 2023г

Состав прочих расходов:

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма		Изменение
	2023	2022	
Резерв по сомнительным долгам	122	-	122
Расходы на услуги банка	132	45	87
Расходы за сч прибыли	5 994	67	5 927
штрафы	10	-	10
госпошлина	88	-	88
Итого	6 346	112	

- прочие расходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков: отсутствует

(тыс. руб.)

Показатель	Расходы	Счет (статья) зачисления	Основание
-	-	-	-

Расчеты по налогу на прибыль: по итогам 2023 г получен убыток в размере 46 570 тыс.руб.

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2023	2022	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1180	-	-	-	-	-
1420	-	-	-	-	-
2410	-	-	-	-	-
2411	-	-	-	-	-
2412	-	-	-	-	-

Отложенный налог на прибыль:

(тыс. руб.)

Показатель	Вычитаемая разница	Налогооблагаемая разница	ОНА	ОНО
отсутствует	-	-	-	-

- величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма
Прибыль до НО	-

ОНА на начало периода	-
ОНО на начало периода	-
ОНО на начало периода	-
ОНО на конец периода	-
Отложенный налог на начало периода	-
Отложенный налог на конец периода	-
Текущий налог	-
Доход по налогу на прибыль	-
Условный доход	-
Постоянный налоговый доход (расход)	-

4. Операции в иностранной валюте

В отчетном году операции в иностранной валюте не проводились.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Для предоставления сотрудникам ежегодного отпуска в отчетном году был начислен резерв отпуска на 2024 г. на сумму 2 025 тыс. руб. Срок исполнения в течении 2024 г.

7. Операции со связанными сторонами

Связанной стороной ООО «Квартал Труда» является АО «Корпорация развития Республики Саха (Якутия)» - единственный участник.

В отчетном году учредителем были внесены в уставный капитал денежные средства в сумме 300 359 тыс. руб., вклад неденежными средствами (материалами, проектная документация) в размере 2 056 тыс.руб. В общем за 2023 г. на увеличение уставного капитала от учредителя было получено 302 415 тыс. руб.

В отчетном году с АО «Корпорация развития Республик Саха (Якутия)» были заключены договоры займа:

- № 204 от 17.02.2023 г. в размере 600 000 рублей;
- № 2 от 25.04.2023 г. в размере 1 080 000 рублей;
- № 05-08/23-Я от 25.08.2023 в размере 1 500 000 рублей.

По договору беспроцентного займа № 204 от 17.02.2023 г. был получен заем 20.02.2023 в размере 600 000 руб. и полностью погашен 04.04.2023г.

По договору беспроцентного займа № 2 от 25.04.2023 был получен заем 26.04.2023 по платежному поручению № 281 на сумму 700 000 руб. и 03.05.2023 по платежному поручению № 293 на сумму 380 000 руб., возврат займа по договору 01.04.2024 г.

По договору займа №05-08/23-Я от 25.08.2023 процент составляет 12 % годовых. Было получено 25.08.2023 по платежному поручению № 618 в размере 1 500 000 руб., возврат займа по договору 01.04.2024 г.

Основной управленческий персонал: директор, заместитель директора - креативный директор, заместитель директора по экономике и финансам, технический директор – продюсер, главный инженер, главный бухгалтер. Заработная плата управленческого персонала за 2023 г составила: 8 153 тыс.руб. Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалась.

8. Государственная помощь

31.08.2023 г. ООО «Квартал труда» получил из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) субсидию в размере 6 944 тыс. руб. (соглашение №44 от 24.07.2023 г.). Субсидия выдана в целях возмещения текущих расходов.

9. Исправление ошибок

В 2023 г. внесены следующие изменения в показатели за 2021 год и 2022год (восстановлен учет):

Изменения внесенные в бухгалтерской отчетности 2023 г. за 2021 - 2022 гг.

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2022		На 31 декабря 2021	
		было	стало	было	стало
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	587 994	370 934	285 447	287 356
Итого по разделу I	1100	587 994	370 934	285 447	287 356
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	1 105	33	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		5 071		57
Дебиторская задолженность	1230	610 887	611 968	105 566	101 740
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 717	1 717	1 052	1 052
Прочие оборотные активы	1260		991		-
Итого по разделу II	1200	613 709	619 779	106 630	102 850
БАЛАНС	1600	1 201 703	990 713	392 077	390 205
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 201 110	1 004 324	390 467	390 467
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(11 522)	(17 944)	(466)	(589)
Итого по разделу III	1300	1 189 588	986 380	390 001	389 877
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Прочие обязательства	1450	1 028	1 048		-
Итого по разделу IV	1400	1 028	1 048		-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	1520	11 087	3 285	2 076	328
Итого по разделу V	1500	11 087	3 285	2 076	328
БАЛАНС	1700	1 201 703	990 713	392 077	390 205

Отчет о финансовых результатах

Выручка	2110	187	164	-	47
Себестоимость продаж	2120	(11 197)	(17 403)	(455)	(624)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(11 010)	(17 239)	(455)	(577)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(11 010)	(17 239)	(455)	(577)
Прочие расходы	2340	(46)	(112)	(11)	(12)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(11056)	(17 351)	(466)	(589)
Прочее		-	(4)	-	
Чистая прибыль (убыток)	2400	(11056)	(17 355)	(466)	(589)

Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	20	(589)	390 446	389 877
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	20	(589)	390 446	389 877
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	(589)	-	(589)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	(589)	-	(589)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

10. Движение денежных средств

В 1 разделе Отчета о движении денежных средств за 2023 год (далее - ОДДС) по строке 4100 сальдо от текущих операций отрицательное -314 949 тыс.руб., за 2022 год отрицательное - 613 627 тыс.руб. В связи с началом деятельности с середины 2023г. платежи осуществлялись, в т.ч. поставщикам (подрядчикам), в основном за счет поступлений денежных вкладов собственника (участника) по строке 4312 в сумме 300 359 тыс.руб., займа по строке 4311 в сумме 20 980 тыс.руб. В целом по ОДДС за 2023 год денежный поток положительный и составляет 5 733 тыс.руб.(строка 4400).

11. Аренда

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представлены в бухгалтерской отчетности развернуто.

В качестве арендодателя:

Показатель	Раскрытие
Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;	Общество сдает свободные помещения в аренду (операционная аренда)
Проценты начисленные на задолженность по арендным платежам;	отсутствуют
Основание и порядок расчета процентной ставки;	По договору- 0,01 % на каждый день просрочки
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;	По операционной аренде коммунальные платежи возмещаются арендаторами ежемесячно на основании выставленного счета.
Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;	
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;	Все улучшения предметов аренды производятся только с согласия арендодателя
Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Обеспечительный платеж
Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);	Ограничения использования предмета аренды не предусматриваются за исключением случаев просрочки по платежам
Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.	Отсутствует
Общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам	Постоянная часть - 21 510 тыс.руб. переменная часть - 3 135 тыс.руб.

12. Оценка руководством непрерывности деятельности

Годовая финансовая (бухгалтерская) отчетность за 2023 год составлена, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Нам не известно о каких – либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности ООО «Квартал труда» продолжать свою деятельность непрерывно.

При создании ООО «Квартал труда» был составлен бизнес план на пятилетнюю перспективу. Креативный кластер — это своего рода «технопарк» в сфере креативных индустрий, обеспечивающий их опережающий рост за счет размещения на компактной территории взаимодополняющих друг друга творческих бизнесов и «эффекта синергии». Креативный кластер создает среду, стимулирующую творчество: новые условия для труда, образа жизни, форм общения и окружения.

Кластер формируется для развития растущих отраслей креативной экономики Республики Саха (Якутия), которые обладают экспортным потенциалом и потенциалом импортозамещения. В первую очередь таковыми являются кино- и анимационное производство, производство цифрового контента, медиа, дизайн и индустрия моды.

Кластер предусматривает размещение 150 резидентов.

Ключевые направления деятельности резидентов кластера, планируемых к размещению в кластере:

1. Продвижение и масштабирование отраслей экономики: креативные агентства, маркетинг и брендинг, рекламный бизнес;
2. Развитие новых медиа: анимация и компьютерная графика, фото и видеопродакшн, блоги и независимые СМИ;
3. Развитие современных форм творческой и комфортной среды проживания: дизайнеры, архитектурные и проектные бюро, индустрии изобразительного и исполнительского искусства, ремесла;

4. Образование и консалтинг: бизнес образование, консалтинг и образование в области дизайна, маркетинга и бренд-менеджмента.

Цели ООО «Квартал труда»:

- создание инфраструктуры для развития креативной экономики в Республике Саха (Якутия), усиления ее экспортной составляющей и импортозамещения, ревитализация промышленных зданий и развитие прилегающей территории квартала;
- обеспечение производства валового продукта резидентами кластера до 1 млрд. руб. в год;
- ревитализация промышленных зданий и развитие прилегающей территории квартала.

Ожидаемые эффекты:

- рост валового продукта, производимого креативными индустриями в Республике Саха (Якутия);
- увеличение креативной интенсивности (доли рабочих мест креативных профессий);
- увеличение числа организаций креативных индустрий;
- увеличение числа занятых в креативных индустриях;
- увеличение экспорта продукции и услуг креативных индустрий;
- увеличение доли местных компаний в структуре внутриреспубликанского потребления продукции и услуг креативных индустрий;
- количество резидентов кластера – 150;
- содействие достижению следующих ключевых показателей Концепции развития креативной экономики РС(Я) до 2025 года;
- увеличение доли креативных индустрий в ВРП до 2%;
- обучение креативным и предпринимательским навыкам до 10 тысяч детей и взрослых;
- увеличение доли организаций, занимающихся маркетинговыми инновациями до 10%.

Директор

Нарушевич Н.А.

29.03.2024