

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
ООО «Ловител» за 2023 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации	Дата регистрации	ОГРН	ИНН/КПП
Общество с ограниченной ответственностью «Ловитель»	28.06.2012	1127746502410	7705990180/770501001

Юридический адрес:	109240, Москва г, Верхняя Радищевская ул., дом № 4, строение 3, пом. III, ком. 1Л.
--------------------	--

Информация об участниках:

Наименование участника	Доля в соответствии с уставом
БРАМОРИН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД Республика Кипр, регистрационный номер HE 303915	100%

Сведения о единоличном исполнительном органе:

На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ФИО	ФИО	ФИО
Ляхова Мария Александровна	Ляхова Мария Александровна	Ляхова Мария Александровна

Филиалы, представительства, обособленные подразделения:

Наименование	Регистрационные данные
Обособленное подразделение в г. Люберцы	Адрес: 140010, Московская область, г. Люберцы, Комсомольский пр-кт, 24/2, помещ. 032 Дата постановки на учет: 01.07.2021 г. КПП 502745001
Обособленное подразделение в г. Нижний Новгород	Адрес: 603003, Нижегородская область, Новгород. Нижний, Дмитрия Павлова ул, 13А, 4 этаж Дата постановки на учет: 20.03.2018 г. КПП 526345001
Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург	Адрес: 197374, Г. Санкт-Петербург, Приморский пр-кт, 54, 1литер А Дата постановки на учет: 27.09.2019 г. КПП 781445001

Сведения о лицензиях:

Рег. №	Дата начала	Дата окончания	Вид деятельности	Лицензирующий орган
Л030-00114-77/00058410	09.08.2017	09.08.2027	Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций
Л030-00114-77/00058409	09.08.2017	09.08.2027	Телематические услуги связи	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций

Л030-00114-77/00068048	03.09.2020	03.09.2028	Услуги связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций
Л030-00114-77/00057569	18.06.2017	18.06.2026	Услуги связи для целей кабельного вещания	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций
Л030-00114-77/00057568	18.06.2017	18.06.2026	Услуги связи по предоставлению каналов связи	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций
Л030-00114-77/00057570	08.12.2017	08.12.2026	Услуги связи для целей проводного радиовещания	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций
Л030-00114-77/00057571	04.06.2017	04.06.2026	Услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности ООО «Ловител» (далее – организация) является деятельность в области связи на базе проводных технологий ОКВЭД 61.1.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
207	182	178

Активы организации расположены на территории Российской Федерации г. Москва. Бухгалтерская отчетность составлена согласно нормативным документам и законодательству о бухгалтерском учете Российской Федерации.

Основные принципы учетной политики и раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса

Учетная политика ООО «Ловител» утверждена приказом первого заместителя генерального директора Ермаковым М.М. от 30.12.2021 № 530/21. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка Запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Общество не применяет досрочно:

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В учетную политику внесены изменения от 29 декабря 2023 года, действующие с 01 января 2024 года, о порядке учета нематериальных активов в связи с введением ФСБУ 14/2022.

Нематериальные активы

Учет НМА осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07. Переоценка НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проведение теста на обесценение НМА не производится.

Движение первоначальной стоимости нематериальных активов представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31.12.2022 в тыс. руб.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2023 в тыс. руб.
Интернет магазин Аспро: Максимум	323	-	-	323
1С-Документооборот	698	-	698	-
СЕНС аналитическая система контроля качества	3 145	-	-	3 145
IP-адреса 2020г 62.217.184.0	3 034	-	-	3 034
IP-адреса 5.35.112.0/22	-	3 917	-	3 917
Интегратор 1С-Биллинг обмен начислениями ЮЛ	887	-	-	887
Мобильное приложение Lovit	1 850	-	-	1 850
ПО "Domonap"	-	7 161	-	7 161
Программа лояльности lovIt	560	-	-	560
Программное обеспечение УБИЛЛ-1	11 418	-	-	11 418
Сайт lovIt.ru	364	-	-	364
ЧатБот	2 295	-	-	2 295
ЧатБотов- Привет сосед	1 030	-	-	1 030
Авансы на приобретение нематериальных активов	-	11 270	-	11 270
ИТОГО:	25 604	22 348	698	47 254

Наименование показателя	На 31.12.2021 в тыс. руб.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2022 в тыс. руб.
Интернет магазин Аспро: Максимум	323	-	-	323
1С-Документооборот	698	-	-	698
CENS аналитическая система контроля качества	3 145	-	-	3 145
IP-адреса 2020г 62.217.184.0	3 034	-	-	3 034
Интегратор 1С-Биллинг обмен начислениями ЮЛ	887	-	-	887
Мобильное приложение Lovit	1 850	-	-	1 850
Программа лояльности lovit	560	-	-	560
Програмное обеспечение УБИЛЛ-1	11 418	-	-	11 418
Сайт lovit.ru	364	-	-	364
ЧатБот	2 295	-	-	2 295
ЧатБотов- Привет сосед	1 030	-	-	1 030
ИТОГО:	25 604	-	-	25 604

Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 года представлена следующим образом:

Сумма начисленной амортизации	На 31.12.2021 в тыс. руб.	На 31.12.2022 в тыс. руб.	На 31.12.2023 в тыс. руб.
Интернет магазин Аспро: Максимум	27	323	323
1С-Документооборот	39	271	-
CENS аналитическая система контроля качества	87	1 136	2 184
IP-адреса 2020г 62.217.184.0	910	1 517	2 124
IP-адреса 5.35.112.0/22	-	-	65
Интегратор 1С-Биллинг обмен начислениями ЮЛ	25	320	616
Мобильное приложение Lovit	51	668	1 285
ПО "Domonap"	-	-	119
Программа лояльности lovit	15	202	389
Програмное обеспечение УБИЛЛ-1	11 418	11 418	11 418
Сайт lovit.ru	10	132	253
ЧатБот	64	829	1 594
ЧатБотов- Привет сосед	29	372	715
ИТОГО:	12 675	17 188	21 085

Информация по вложениям в нематериальные активы приведена ниже:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве НМА или увеличения стоимости	
Приобретение нематериальных активов	За 2023 год	2 975	25 861	1 100	11 078	16 658
	За 2022 год	2 975	-	-	-	2 975
ИТОГО:	За 2023 год	2 975	25 861	1 100	11 078	16 658
	За 2022 год	2 975	-	-	-	2 975

Нематериальных активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют. Нематериальные активы, созданные самой организацией, отсутствуют.

Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 руб. Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 38 ФСБУ 6/2020). Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 17 ФСБУ 26/2020). Амортизация начисляется линейным способом.

Движение первоначальной стоимости по группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31.12.2022 в тыс. руб.	Поступило	Выбыло	Изменение условий аренды	На 31.12.2023 в тыс. руб.
Сооружения и передаточные устройства	979 103	302 073	-263	-	1 280 913
Машины и оборудование (кроме офисного)	106 335	28 663	-295	-	134 703

Офисное оборудование	10 212	3 564	-1 058	-	12 718
Транспортные средства	198	-	-	-	198
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 604	646	-2 569	-	5 681
Прочие	1 124	1 099	-	-	2 223
Право пользования активом	27 058	1 337	-	20 558	48 953
в том числе:					
здания	23 557	-	-	20 558	44 115
машины и оборудование (кроме офисного)	760	-	-	-	760
транспортные средства	2 741	1 337	-	-	4 078
Авансы на приобретение объектов основных средств		91 580			91 580
ИТОГО:	1 131 634	428 962	-4 185	20 558	1 576 969

Наименование показателя	На 31.12.2021 (с учетом корректировок показателей при переходе на ФСБУ 06/2020 и ФСБУ 25/2018)	Поступило	Выбыло	Изменение условий аренды	На 31.12.2022 в тыс. руб.
Сооружения и передаточные устройства	974 176	5 850	-923	-	979 103
Машины и оборудование (кроме офисного)	74 265	32 900	-830	-	106 335
Офисное оборудование	7 912	3 373	-1 073	-	10 212
Транспортные средства	198	-	-	-	198
Производственный и хозяйственный инвентарь	14 868	760	-8 024	-	7 604
Прочие	1 184	-	-60	-	1 124
Право пользования активом	24 902	5632	-103	-3 372	27 058
в том числе:	-	-	-	-	-
здания	21 401	5632	-103	-3 372	23 557
машины и оборудование (кроме офисного)	760	-	-	-	760
транспортные средства	2 741	-	-	-	2 741
ИТОГО:	1 097 505	48 514	-11 013	-3 372	1 131 634

Сумма начисленной амортизации по группам основных средств на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31.12.2021 в тыс. руб.	Корректировка показателя в связи с переходом на ФСБУ 06/2020	На 31.12.2022 в тыс. руб.	На 31.12.2023 в тыс. руб.
Сооружения и передаточные устройства	200 240	-2 571	371 822	566 346
Машины и оборудование (кроме офисного)	17 127	-404	31 361	51 437
Офисное оборудование	3 287	603	4 523	7 305
Транспортные средства	132	-	171	180
Производственный и хозяйственный инвентарь	10 206	-1 352	3 553	3 747
Прочие	799	-63	903	1 450
Право пользования активом	-	-	8 600	27 308
<i>в том числе:</i>	-	-		
здания	-	-	7433	24 822
машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	253	506
транспортные средства	-	-	914	1 980
ИТОГО:	231 791	-3 787	420 932	657 773

Информация по вложениям в основные средства, оборудование к установке приведена ниже:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			Затраты за период	Списано	Оборот внеоборотных активов между их группами (видами)	Принято к учету в качестве ОС или увеличения стоимости	
Строительство основных средств	2023 год	127	35 496	-	8 573	- 39 839	4 357
	2022 год	1 773	4 501	-1 683	3 434	-7 898	127
Приобретение объектов основных средств	2023 год	6 346	290 894	-	14 288	- 294 974	16 554
	2022 год	5 701	21 833	-	14 556	-35 744	6 346
Оборудование к установке	2023 год	13 247	331	-	-12 939	-	640
	2022 год	640	22 471	-	-9 864	-	13 247
ИТОГО:	2023 год	19 720	326 721	-	9 922	- 334 812	21 551
	2022 год	8 114	48 805	-1 683	8 126	- 43 642	19 720

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02. По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проведено тестирование на устойчивое существенное снижение их стоимости. По результатам тестирования устойчивого снижения стоимости финансовых вложений не выявлено.

Сроки погашения основных видов финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены следующим образом:

Вид финансового вложения	Валюта финансового вложения	До 1 года	Свыше 1 года до 5 лет	Свыше 5 лет	ИТОГО
Займы выданные	рубли	1 890	-	-	1 890
Депозиты	рубли	533 000	-	-	533 000
ИТОГО:	-	534 890	-	-	534 890

Сроки погашения основных видов финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

Вид финансового вложения	Валюта финансового вложения	До 1 года	Свыше 1 года до 5 лет	Свыше 5 лет	ИТОГО
Займы выданные	рубли	1 890	-	-	1 890
Депозиты	рубли	130 000	-	-	130 000
ИТОГО:	-	131 890	-	-	131 890

Наличие и изменение величины задолженности по основным видам финансовых вложений представлено следующим образом:

Группа (вид)	На 31.12.2022 в тыс. руб.	Выдано	Погашено	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	На 31.12.2023 в тыс. руб.
Долгосрочные займы	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	1 890	-	-	-	1 890
Долгосрочные депозиты	-	-	-	-	-
Краткосрочные депозиты	130 000	4 643 100	-4 240 100	-	533 000
ИТОГО:	131 890	4 643 100	-4 240 100	-	534 890

Группа (вид)	На 31.12.2021 в тыс. руб.	Выдано	Погашено	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	На 31.12.2022 в тыс. руб.
Долгосрочные займы	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	1 958	89	-157	-	1 890
Долгосрочные депозиты	-	-	-	-	-
Краткосрочные депозиты	-	680 000	-550 000	-	130 000
ИТОГО:	1 958	680 089	-550 157	-	131 890

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проведено тестирование на устойчивое существенное снижение их стоимости. По результатам тестирования устойчивого снижения стоимости финансовых вложений не выявлено.

Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	На 31.12.2023 в тыс. руб.	На 31.12.2022 в тыс. руб.	На 31.12.2021 в тыс. руб.
Расходы будущих периодов	1 823	1 887	-
ИТОГО:	1 823	1 887	-

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость активов. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Структура, наличие и изменение материально-производственных запасов Общества представляет следующим образом:

Группа (вид)	На 31.12.2022			Поступле ния и затраты	Погашено		Оборот запасов между их группам и (видами)	На 31.12.2023		
	Себ-сть на 31.12.22	Резер в под сниже ние стоимос ти	Балансо вая стоимос ть на 31.12.22		Себ-сть	Резерв под сниже ние стоимос ти		Себ-сть на 31.12.23	Резер в под сниже ние стоимос ти	Балансо вая стоимос ть на 31.12.23
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	680 441	-	680 441	426 724	-441 621	-3 432	824 003	662 112	- 3 432	662 112
Товары для перепродажи	6 712	-	6 712	55 041	-60 760	-	75	993	-	993
Затраты в незавершенном производстве	63 984	-	63 984	1 650 325	-1 627 598	-	-	86 711	-	86 711
<i>Авансы на приобретение запасов</i>	-	-	-	6 231	-	-	-	6 231	-	6 231
ИТОГО:	751 136	-	751 136	2 138 321	-2 129 979	- 3 432	824 078	756 047	-3 432	756 047

Группа (вид)	На 31.12.2021			Поступле ния и затраты	Погашено		Оборот запасов между их группам и (видами)	На 31.12.2022		
	Себ-сть на 31.12.21	Резер в под сниже ние стоимос ти	Балансо вая стоимос ть на 31.12.21		Себ-сть	Резерв под сниже ние стоимос ти		Себ-сть на 31.12.22	Резер в под сниже ние стоимос ти	Балансо вая стоимос ть на 31.12.22
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	461 428	-	461 428	416 561	-197 548	-	751 541	680 441	-	680 441
Товары для перепродажи	6 618	-	6 618	44 016	-43 923	-	4	6 712	-	6 712
Затраты в незавершенном производстве	399 885	-	399 885	1 035 200	-1 371 101	-	-	63 984	-	63 984
ИТОГО:	867 931	-	867 931	1 495 777	-1 612 572	-	751 545	751 136	-	751 136

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов в Обществе не имелось материально производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

Наименование статей дебиторской задолженности	На 31.12.2022 в тыс. руб.	Поступило	Выбыло	Перевод из ДЗ в КЗ (+), перевод из КЗ в ДЗ (-)	Списано на фин. результат	Авансы на приобретение внеоборотных активов и запасов	На 31.12.2023 в тыс. руб.
			Погашено				
Расчеты с покупателями и заказчиками	200 185	231 562	-138 206	-	-107	-	293 434
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	202 881	154 558	-114 209	-	-499	-17 906	224 825
Расчеты по налогам и сборам	1 756	20 966	-3 246	1 494	-	-	20 971
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	769	954	-753	-	-	-	970
Расчеты с подотчетными лицами	334	476	-76	-	-	-	733
Прочая дебиторская задолженность	215 024	131 344	-49 437	695	-	-91 175	206 451
ИТОГО:	620 948	539 860	-305 927	2 189	-606	-109 081	747 383
Резерв по сомнительным долгам	-79 085	-67 581	12 389				-134 277
Итого за вычетом резерва:	541 863	472 279	-293 538	2 189	-606	-109 081	613 106

Наименование статей дебиторской задолженности	На 31.12.2021 в тыс. руб.	Поступило	Выбыло	Перевод из ДЗ в КЗ (+), перевод из КЗ в ДЗ (-)	Списано на фин. результат	Авансы на приобретение внеоборотных активов и запасов	На 31.12.2022 в тыс. руб.
			Погашено				
Расчеты с покупателями и заказчиками	208 629	131 444	-121 513	-	-18 376	-	200 185
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	115 063	124 962	-33 367	-	-3 777	-	202 881
Расчеты по налогам и сборам	1 494	262	-	-	-	-	1 756
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	814	-	-45	-	-	-	769
Расчеты с подотчетными лицами	27	333	-26	-	-	-	334
Прочая дебиторская задолженность	245 009	25 932	-56 020	103	-	-	215 024
ИТОГО:	571 036	282 933	-210 971	103	-22 153	-	620 948
Резерв по сомнительным долгам		-79 085	-	-		-	-79 085
Итого за вычетом резерва:	571 036	203 849	-210 971	103	-22 153	-	541 863

В соответствии с требованиями законодательства Обществом сформирован резерв по сомнительной задолженности. Резерв формируется Обществом только по дебиторской задолженности, классифицированной как сомнительная. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	2023 год			2022 год		
	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы
Остаток на начало года	24 407	54 678	-	-	-	-
Увеличение резерва по сомнительным долгам	23 760	38 883	4 938	24 407	54 678	-
Возмещено в течение года	-570	-810	-	-	-	-
Восстановление резерва	-4 178	-6 831	-	-	-	-
Остаток на конец года	43 419	85 920	4 938	24 407	54 678	-

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее выданных авансов в связи с неисполнением условий договоров.

Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых и валютных счетах в банках.

Денежные средства	На 31.12.2023 в тыс. руб.	На 31.12.2022 в тыс. руб.	На 31.12.2021 в тыс. руб.
В кассе	-	-	-
Рублевые счета	10 774	30 557	64 538
Валютные счета	-	-	-
ИТОГО:	10 774	30 557	64 538

Сумма остатков по счетам по строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» соответствуют сумме по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» отчета о движении денежных средств за 2023 год.

Поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг отражаются в отчете ДДС без учета НДС.

Поступления от покупателей (заказчиков), а также платежи поставщикам (подрядчикам), осуществляемые в порядке предоплаты, отражаются в отчете о ДДС без учета НДС в составе выплат и перечислений соответственно.

НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показывается свернуто в составе прочих поступлений (выплат и перечислений) и определяется по формуле:

НДС в составе поступлений + возмещение НДС из бюджета – НДС в составе платежей – платежи по НДС в бюджет.

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	На 31.12.2023 в тыс. руб.	На 31.12.2022 в тыс. руб.	На 31.12.2021 в тыс. руб.
Расходы будущих периодов	1 654	813	1 274
ИТОГО:	1 654	813	1 274

Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Наименование показателя	На 31.12.2023 в тыс. руб.	На 31.12.2022 в тыс. руб.	На 31.12.2021 в тыс. руб.
Уставный капитал	89 710	89 710	89 710

Добавочный капитал

По строке 1350 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма вклада в имущество предприятия по решению участников ООО «Ловител».

Наименование показателя	На 31.12.2023 в тыс. руб.	На 31.12.2022 в тыс. руб.	На 31.12.2021 в тыс. руб.
БРАМОРИН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД	1 148 055	1 148 055	1 148 055

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 баланса отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Наименование организации	На 31.12.2023 в тыс. руб.	На 31.12.2022 в тыс. руб.	На 31.12.2021 в тыс. руб.
Непокрытый убыток	-63 272	-574 620	-609 514

Величина капитала на 31.12.2021 по строке 3200 Отчета об изменениях капитала всего 628 251 тыс. руб., что соответствует сумме по строке 1300 баланса на 31.12.2021.

Величина капитала на 31.12.2022 по строке 3300 Отчета об изменениях капитала всего 663 145 тыс. руб., что соответствует сумме по строке 1300 баланса на 31.12.2022.

Величина капитала на 31.12.2023 по строке 3300 Отчета об изменениях капитала всего 1 174 493 тыс. руб., что соответствует сумме по строке 1300 баланса на 31.12.2023.

Чистые активы на 31.12.2023 – 1 174 493 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

Наименование статей кредиторской задолженности	На 31.12.2022 в тыс. руб.	Поступило	Выбыло	Перевод из ДЗ в КЗ (+), перевод из КЗ в ДЗ (-)	Списано на фин. результат	На 31.12.2023 в тыс. руб.
			Погашено			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	129 950	184 993	-66 531	-	-3 105	245 306
Авансы, полученные от покупателей	407 557	228 392	-330 095	-	-331	305 523
Задолженность по налогам и сборам	103 951	8 832	-29 841	-	-	82 943
Задолженность по оплате труда	6 705	27 499	-	-	-	34 204
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	6 850	9 215	-6 908	261	-	9 418
Прочая кредиторская задолженность	2 912	3 231	- 2 145	136	-	4 134
ИТОГО:	657 925	462 162	- 435 520	397	-3 436	681 528

Наименование статей кредиторской задолженности	На 31.12.2021 в тыс. руб.	Поступило	Выбыло	Перевод из ДЗ в КЗ (+), перевод из КЗ в ДЗ (-)	Списано на фин. результат	На 31.12.2022 в тыс. руб.
			Погашено			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	320 891	78 021	-256 671	580	- 12 871	129 950
Авансы, полученные от покупателей	134 680	317 433	-41 913	-	- 2 643	407 557
Задолженность по налогам и сборам	20 217	83 968	-234	-	-	103 951
Задолженность по оплате труда	5 437	1 268	-	-	-	6 705
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 906	3 944	-	-	-	6 850
Прочая кредиторская задолженность	10 751	7 102	- 15 044	103	-	2 912
ИТОГО:	494 882	491 736	- 313 862	683	-15 514	657 925

Заемные средства

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены следующим образом:

Вид обязательства	Валюта обязательства	До 1 года	Свыше 1 года до 5 лет	Свыше 5 лет	ИТОГО
Заемные обязательства	рубли	720 985	-	-	720 985
ИТОГО:	-	720 985	-	-	720 985

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

Вид обязательства	Валюта обязательства	До 1 года	Свыше 1 года до 5 лет	Свыше 5 лет	ИТОГО
Заемные обязательства	рубли	720 985	-	-	720 985
ИТОГО:	-	720 985	-	-	720 985

Наличие и изменение величины задолженности по основным видам кредитов и займов:

Группа (вид)	На 31.12.2022 в тыс. руб.	Получено	Погашено	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	На 31.12.2023 в тыс. руб.
Долгосрочные займы	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	720 985	-	-	-	720 985
ИТОГО:	720 985	-	-	-	720 985

Группа (вид)	На 31.12.2021 в тыс. руб.	Получено	Погашено	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	На 31.12.2022 в тыс. руб.
Долгосрочные займы	405 883	-	-	-405 883	-
Краткосрочные займы	400 000	-	-84 898	405 883	720 985
ИТОГО:	805 883	-	-84 898	-	720 985

Информация о процентах по займам:

Группа (вид обязательства)	Сальдо на 31.12.2022 в тыс. руб.	Начислено в 2023 году	Погашено в 2023 году	Сальдо на 31.12.2023 в тыс. руб.
Проценты по краткосрочным займам	795	92 675	-73 000	20 470
Проценты по долгосрочным займам	-	-	-	-
ИТОГО:	795	92 675	-73 000	20 470

Группа (вид обязательства)	Сальдо на 31.12.2021 в тыс. руб.	Начислено в 2022 году	Погашено в 2022 году	Сальдо на 31.12.2022 в тыс. руб.
Проценты по краткосрочным займам	236 895	72 529	-308 630	795
Проценты по долгосрочным займам	-	-	-	-
ИТОГО:	236 895	72 529	-308 630	795

Проценты, подлежащие уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражены по строке 1510 бухгалтерского баланса и составляют 20 470 тыс. руб.

Прочие обязательства

Прочие обязательства на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	На 31.12.2023 в тыс. руб.	На 31.12.2022 в тыс. руб.	На 31.12.2021 в тыс. руб.
Долгосрочное арендное обязательство	2 037	9 991	24 135
Краткосрочное арендное обязательство	19 194	8 815	-
ИТОГО:	21 231	18 806	24 135

Долгосрочные и краткосрочные арендные обязательства отражены по строкам 1450 и 1550 бухгалтерского баланса, соответственно.

Раскрытие основных показателей отчета о финансовых результатах

Структура доходов по обычным видам деятельности

Объем выручки от реализации (без НДС) по видам деятельности составил:

Виды дохода	За 2023 год в тыс. руб.	За 2022 год в тыс. руб.
Выручка от оказания строительно-монтажных работ	1 214 227	648 305
Выручка от оказания услуг по предоставлению интернета на базе проводных технологий	1 132 291	843 793
Выручка от оказания услуг по предоставлению кабельного телевидения	283 358	246 581
Выручка от реализации телематических товаров	87 376	62 215
ИТОГО:	2 717 252	1 800 894

Прочие доходы

Прочие доходы включают проценты по депозитам банка, оприходование излишков, обнаруженных по результатам инвентаризации ТМЦ, реализацию прочего имущества, доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году:

Показатель	За 2023 год в тыс. руб.	За 2022 год в тыс. руб.
Проценты к получению (стр. 2320 «Отчета о финансовых результатах»), в том числе:	43 489	7 515
По депозитам, векселям	43 310	7 335
По выданным кредитам и займам	180	180
Прочие доходы (стр. 2340 «Отчета о финансовых результатах»), в том числе:	142 990	223 304
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	15 514
Восстановление оценочных обязательств	5 090	198 432
Восстановление НЗП по СМР с подрядчиками по ранее списанным расходам на строительство (за счет чистой прибыли) в рамках договоров с высокой вероятностью полного/частичного не принятия работ Заказчиком, в результате полного/частичного принятия этих работ Заказчиком в 2023 году	109 808	-
Прочие доходы	28 092	9 358

Себестоимость продаж

В 2023 и 2022 годах по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах» Общество учитывало прямые расходы, связанные с осуществлением основного вида деятельности.

В состав указанных расходов входит:

Наименование расходов	За 2023 год в тыс. руб.	За 2022 год в тыс. руб.
Материальные затраты	-409 709	-192 363
Амортизация	-214 116	-191 751
Расходы на оплату труда	-	-8 388
Отчисления на социальные нужды	-	-1 596
Строительно-монтажные работы	-345 694	-225 173
Проектная и исполнительная документация	-	-31 901
Оценочные обязательства по строительно-монтажным работам	-248 298	-175 755
Комиссия за прием платежей	-	-61 324
Аренда технологических ресурсов и нежилых площадей для размещения оборудования	-195 767	-156 701
Подключение абонентов	-	-22 391
Текущий ремонт и обслуживание объектов	-	-42 755
Правообладатели ТВ каналов	-	-7 993
Интернет-провайдеры	-	-18 226
Прочие затраты	-211 913	-30 804
ИТОГО:	-1 625 497	-1 167 121

Управленческие расходы

В 2023 и 2022 годах по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах» Общество учитывало общехозяйственные расходы, связанные с осуществлением основного вида деятельности.

В состав указанных расходов входит:

Наименование расходов	За 2023 год в тыс. руб.	За 2022 год в тыс. руб.
Амортизация	-24 692	-10 532
Аренда нежилых помещений	-	-
Расходы на оплату труда	-337 496	-277 944
Отчисления на социальные нужды	-57 370	-47 669
Прочие налоги и сборы	-	-14 135
Прочие затраты	-35 164	-25 759
ИТОГО:	-454 722	-376 039

Коммерческие расходы

В 2023 и 2022 годах по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах Общество учитывало косвенные расходы, связанные с осуществлением основного вида деятельности.

В состав указанных расходов входит:

Наименование расходов	За 2023 год в тыс. руб.	За 2022 год в тыс. руб.
Маркетинг и реклама		-2 394
Визитки, бланки, рекламная и деловая полиграфия	- 1 356	
Расходы на публикации и информирование	- 1 038	
Расходы на рекламу (нормируемые)	- 1 506	
Услуги маркетинга	- 1 792	
Прочие коммерческие расходы	- 551	
ИТОГО:	- 6 243	- 2 394

Прочие расходы

В составе прочих расходов отражены расходы прошлых периодов, выявленные в текущем году, списание просроченной ДЗ, расходы на услуги банков, штрафы, начисленные за несоблюдение условий договоров:

Показатель	За 2023 год в тыс. руб.	За 2022 год в тыс. руб.
Проценты к уплате (стр. 2330 «Отчета о финансовых результатах»), в том числе:	-94 113	-74 641
за предоставление организации в пользование денежных средств (кредиты и займы)	-91 448	-72 529
процентные расходы по арендным обязательствам	-2 665	-2 112
Прочие расходы (стр. 2350 «Отчета о финансовых результатах»), в том числе:	108 635	-370 668
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	14 739	-245 948
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	-1 230
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	-29 087
Списание непригодных, невозможных к использованию запасов без определения виновных лиц	-	-174
Оценочные обязательства	67 581	-79 085
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	10 745	-
Прочие расходы	15 570	-15 144

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя	За 2023 год в тыс. руб.	За 2022 год в тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	511 348	34 894

Прочие пояснения

Информация по сегментам

Выделение существенных отчетных сегментов не имеется.

Информация о бенефициарах.

Конечным бенефициаром является г-н Гордеев Сергей Эдуардович Паспорт гражданина РФ 45 07 490477 зарегистрирован г. Москва, 3-я линия Хорошевского Серебряного бора, д.86.

Информация о связанных сторонах.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор ООО «Ловител». В период с 01.01.2023 по 31.12.2023 Ляхова Мария Александровна.

Операции со связанными сторонами

В 2023 году была произведена выплата краткосрочного вознаграждения руководящему составу в сумме 954 тыс. руб.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Наличие и изменение величины оценочных обязательств представлено следующим образом:

Вид оценочного обязательства	На 31.12.2022 в тыс. руб.	Создано	Погашено	На 31.12.2023 в тыс. руб.
Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков	14 901	30 392	-22 302	22 991
Оценочное обязательство под возможно невозвратные и невозможные к взысканию Запасы, находящиеся в монтаже у подрядчиков	-	-	-	-
Оценочное обязательство под возможно нереализуемые остатки незавершенного производства	175 755	474 787	-288 571	361 971
ИТОГО:	190 656	505 179	-310 873	384 961

Вид оценочного обязательства	На 31.12.2021 в тыс. руб.	Создано	Погашено	На 31.12.2022 в тыс. руб.
Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков	7 029	25 844	-17 971	14 901
Оценочное обязательство под возможно невозвратные и невозможные к взысканию Запасы, находящиеся в монтаже у подрядчиков	22 525	-	-22 525	-
Оценочное обязательство под возможно нереализуемые остатки незавершенного производства	175 907	185 446	-185 598	175 755
ИТОГО:	205 461	211 290	-226 094	190 656

У Общества отсутствуют оценочные обязательства со сроком исполнения более 12 месяцев.

Условные активы отсутствуют.

Гарантии, поручительства и обеспечительные платежи выданные

На 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов у Общества имеются обеспечения обязательств выданные. Данные обязательства отражены на забалансовом счете 009.

Информация о движении выданных обеспечительных обязательств в 2023, 2022 и 2021 годах приведена в таблицах ниже.

Обеспечения обязательств выданные	На 31.12.2023 в тыс. руб.	На 31.12.2022 в тыс. руб.	На 31.12.2021 в тыс. руб.
Обеспечения обязательств по договорам СМР с заказчиками	15 468	11 853	47 957
Обеспечения арендных обязательств	707	529	-
Прочее	53	39	-
ИТОГО:	16 228	12 421	47 957

События после отчетной даты, влияющие на бухгалтерскую отчетность 2023 года.

Уступка прав требования.

01.02.2024 Общество уступило права требования задолженности, возникшей в связи с неисполнением Должником обязательств по возврату суммы займа и процентов за пользование займом, а именно:

Договор займа	Займодавец	Заемщик	Сумма займа, тыс. руб.	Сумма процентов за пользование займом, тыс. руб.
№ ДЗ-01-2303/21 от 23.03.2021	ООО «Ловитель»	БРАМОРИН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД	890	222
№ б/н от 04.08.2021	ООО «Ловитель»	БРАМОРИН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД	1000	221

Договор уступки прав требования	Цедент	Цессионарий	Сумма уступаемых прав требования, тыс. руб.
б/н от 01.02.2024	ООО «Ловитель»	ООО «КО: MARKET»	2 333

Риски, связанные с ухудшением делового климата, в результате введения санкций.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год у Общества не было.

Риски изменения процентных ставок и курсов валют

Касательно процентных ставок по заемным средствам, зависящим от изменения ключевой ставки (КС) Центробанка (ЦБ), сообщаем, что Общество имеет обязательства, зависящие от изменения ключевой ставки, а именно:

Договор займа	Займодавец	Заемщик	Сумма займа, тыс. руб.	Процентная ставка
б/н от 03.09.2018	ООО «ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ»	ООО «Ловител»	250 000	Ключевая ставка + 2% годовых
б/н от 12.04.2019	ООО «ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ»	ООО «Ловител»	65 102	Ключевая ставка + 2% годовых
б/н от 15.03.2021	ООО «ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ»	ООО «Ловител»	405 883	Ключевая ставка + 2% годовых

Руководством общества на регулярной основе проводится анализ рыночной и финансовой ситуации с целью оперативного реагирования на изменение обстоятельств и минимизации возможных потерь для бизнеса.

Условные факты хозяйственной деятельности

На дату подписания бухгалтерской отчетности у Общества остаются незавершенные судебные дела:

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Вероятность неблагоприятного исхода для Общества
1	ООО «ТЕХНОСТРОЙ»	ООО «Ловител»	Рассматривается в суде первой инстанции. Судебное заседание по рассмотрению обоснованности требований истца назначено на 22.04.2024	Дело № А40-307205/2023. Заявлен иск о взыскании 1 351 250,56 руб. в качестве оплаты выполненных работ.	На текущей стадии судебного разбирательства стороны не раскрыли все доказательства в обоснование своих требований и возражений, поэтому оценить вероятность исхода судебного разбирательства не представляется возможным.
2	ООО «ИКС СВЯЗЬ»	ООО «Ловител»	Рассматривается в суде первой инстанции. Судебное заседание по рассмотрению обоснованности требований истца назначено на 22.04.2024	Дело № А40-298591/2023. Заявлен иск о взыскании 2 570 376,49 руб. в качестве оплаты выполненных работ.	На текущей стадии судебного разбирательства стороны не раскрыли все доказательства в обоснование своих требований и возражений, поэтому оценить вероятность исхода судебного разбирательства не представляется возможным.

					возможным.
3	ООО «ЛЭСИС»	ООО «Ловител»	Рассматривается в суде первой инстанции. Судебное заседание по рассмотрению обоснованности требований истца назначено на 08.04.2024	Дело № А40-265324/2023. Заявлен иск о взыскании 7 271 823,79 руб. в качестве оплаты выполненных работ.	На текущей стадии судебного разбирательства стороны не раскрыли все доказательства в обоснование своих требований и возражений, поэтому оценить вероятность исхода судебного разбирательства не представляется возможным.
4	ООО «КС»	ООО «Ловител»	Рассматривается в первой инстанции. Судебное заседание по рассмотрению обоснованности требований истца назначено на 27.04.2024	Дело № А40-253276/2023. Заявлен иск о взыскании 1 797 811,23 руб. в качестве оплаты выполненных работ.	На текущей стадии судебного разбирательства стороны не раскрыли все доказательства в обоснование своих требований и возражений, поэтому оценить вероятность исхода судебного разбирательства не представляется возможным.
5	ООО «СПЕЦТЕЛЕПРИЕМ»	ООО «Ловител»	С ответчика в пользу истца были взысканы денежные средства. На текущий момент указанное решение обжалуется в суде апелляционной инстанции.	Дело №А40-228112/2023. Заявлен иск о взыскании 548 364,00 руб. в качестве оплаты за оказанные услуги.	На текущей стадии судебного разбирательства стороны не раскрыли все доказательства в обоснование своих требований и возражений, поэтому оценить вероятность исхода судебного разбирательства не представляется возможным.
6	АО «АЙ-ТЕКО»	ООО «Ловител»	Рассматривается в первой инстанции. Судебное заседание по рассмотрению обоснованности требований истца назначено на 24.04.2024	Дело № А40-148993/2023. Заявлен иск о взыскании 6 061 296,02 руб. в качестве оплаты за оказанные услуги	На текущей стадии судебного разбирательства стороны не раскрыли все доказательства в обоснование своих требований и возражений, поэтому оценить вероятность исхода судебного разбирательства не представляется возможным.
7	ООО «ТПО РЕД МЕДИА»	ООО «Ловител»	Рассматривается в первой инстанции. Судебное заседание по рассмотрению обоснованности требований истца назначено на 03.04.2024	Дело № А40-139461/2023. Заявлен иск о пресечении несанкционированного использования принадлежащих истцу исключительных прав и взыскании компенсации 6 132 000,00 руб.	На текущей стадии судебного разбирательства стороны не раскрыли все доказательства в обоснование своих требований и возражений, поэтому оценить вероятность исхода судебного разбирательства не представляется возможным.

Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует проводить реорганизацию в форме выделения из ее состава одного или нескольких лиц, продажу имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки; продажу отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, а также отказываться от продолжения части деятельности.

В 2023 году на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для организации. Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- снижения доходов Общества не наблюдается (раздел «Структура доходов по обычным видам деятельности» настоящих пояснений) и не прогнозируется в будущем;
- обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- ограничения на ввоз определенного оборудования и программного обеспечения существенно не влияют на деятельность Общества в обозримом будущем, так как часть текущих основных фондов не подверглась сильному физическому и моральному износу и не требует модернизации, а оставшаяся часть способна быть модернизирована/заменена путем использования аналогового оборудования и программного обеспечения в рамках параллельного импорта и импортозамещения;
- инфляционные риски существенно не влияют на деятельность Общества.

На момент утверждения отчетности Общество обладает достаточными ресурсами для обеспечения бесперебойной работы в обозримом будущем.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, так как являются непредсказуемыми, происходят быстро и

находятся вне контроля Общества. Соответственно, текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в предоставлении бесперебойной связи и других услуг клиентам. Также Общество развивает определенные дополнительные направления деятельности для физических и юридических лиц, которые призваны повысить доходность Общества в текущих условиях: развитие продаж ИТВ – интерактивного телевидения, продажа антивирусов, предоставление в аренду IP-адресов, сотрудничество с компаниями, ориентированными на предоставление иного вида услуг (в т. ч. телемедицинских) и т.д.

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Генеральный директор

ООО «Ловител»

Дата 01.04.2024

Ляхова Мария Александровна